

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Waterworld Expedition OÜ

registrikood: 11282711

tänava/talu nimi, Masti tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5024341

e-posti aadress: einari@waterworld.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2019

Waterworld Expedition OÜ tegeleb hobisukeldumise pakkumisega koolitusest kuni reiside korraldamiseni klubi liikmetele. Aasta oli positiivne tänu suurepärasele suvele ja heale majanduslikule seisule Eestis. Reisid õnnestusid, töös on uued sihtkohad ja väljakutsed. Uute huviliste kasv on kõikuv, aga nn vanad kliendid annavad jätkuvalt rakendust.

Uueks aastaks on eesmärkideks leida mõni püsiv hooajaline baas väljaspool Tallinnat ja jätkata tuttavate tegevustega. Päevakorras on oma paadi ja kompressori küsimus.

Firma töötajate arv 1, vajadusel kaasatakse hooajalisi töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104	24 671	2
Nõuded ja ettemaksud	3 888	885	3
Varud	52 025	49 112	4
Kokku käibevarad	56 017	74 668	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 041	1 505	6
Kokku põhivarad	17 041	1 505	
Kokku varad	73 058	76 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 346	42 266	7
Võlad ja ettemaksud	2 118	1 611	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 464	43 877	
Kokku kohustised	44 464	43 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 484	19 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 702	9 582	
Kokku omakapital	28 594	32 296	
Kokku kohustised ja omakapital	73 058	76 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	75 772	138 269	9
Muud äritulud	1 481	4 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 794	-99 190	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 701	-21 813	10
Tööjõukulud	-8 670	-8 028	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 764	-468	6
Muud ärikulud	-1	-15	
Ärikasum (kahjum)	-3 677	13 285	
Muud finantstulud ja -kulud	-25	-3 703	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 702	9 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 702	9 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2019.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2019 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 20.06.2020. vahel.

OÜ Waterworld Expedition kasumi aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Ostjatele laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. pooleliolevad projektid) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukuks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 330 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 330 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	46	1 069
Arvelduskontod	58	23 602
Kokku raha	104	24 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 925	2 925	
Ostjatelt laekumata arved	2 925	2 925	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Muud nõuded	451	451	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	450	450	
Ettemaksed	502	502	
Tulevaste perioodide kulud	502	502	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 888	3 888	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179	179	5
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	705	705	
Tulevaste perioodide kulud	705	705	
Kokku nõuded ja ettemaksed	885	885	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	52 025	49 112
Kokku varud	52 025	49 112

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	165	172	0
Üksikisiku tulumaks	0	4	0	0
Sotsiaalmaks	0	178	0	165
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	13	0	12
Ettemaksukonto jääk	10		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	371	179	187

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-9 157	-2 128	-11 285	-10 168	-21 453
Jääkmaksumus	43	317	360	0	360
Ostud ja parendused	0	0	0	1 613	1 613
Amortisatsioonikulu	-43	-317	-360	-108	-468
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 450	2 445	3 895	11 781	15 676
Akumuleeritud kulum	-1 450	-2 445	-3 895	-10 276	-14 171
Jääkmaksumus	0	0	0	1 505	1 505
Ostud ja parendused	17 300	0	17 300	0	17 300
Amortisatsioonikulu	-1 442	0	-1 442	-322	-1 764
31.12.2019					
Soetusmaksumus	17 300	2 445	19 745	11 781	31 526
Akumuleeritud kulum	-1 442	-2 445	-3 887	-10 598	-14 485
Jääkmaksumus	15 858	0	15 858	1 183	17 041

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	42 346	42 346			12
Lühiajalised laenud kokku	42 346	42 346			
Laenukohustised kokku	42 346	42 346			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	42 266	42 266			12
Lühiajalised laenud kokku	42 266	42 266			
Laenukohustised kokku	42 266	42 266			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	885	885	
Võlad töövõtjatele	540	540	
Maksuvõlad	371	371	5
Muud võlad	322	322	
Muud viitvõlad	322	322	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 118	2 118	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194	194	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	187	187	5
Muud võlad	730	730	
Muud viitvõlad	730	730	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 611	1 611	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 184	27 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 184	27 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	54 588	110 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 588	110 719
Kokku müügitulu	75 772	138 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	54 588	110 719
Spordikaupade müük	18 755	8 980
Sukeldumiskursused jms.	2 429	18 570
Kokku müügitulu	75 772	138 269

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	6 474	6 474
Mitmesugused bürookulud	8 819	10 518
Lähetuskulud	2 408	4 821
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 701	21 813

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	6 480	6 000	12
Sotsiaalmaksud	2 190	2 028	
Kokku tööjõukulud	8 670	8 028	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 346	0	42 266

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen osanikelt	15 000	14 920

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen osanikelt	0	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 000

2018. ja 2019. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.10.2020

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	08.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 702
Kokku	25 782
Jaotamine	
Kokku	25 782

Jätta aasta kasum/kahjum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	57017	75.25%	Jah
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	18755	24.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einari Talviste	36812180278		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024341
E-posti aadress	einari@waterworld.ee