

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2020

Waterworld Expedition OÜ tegeleb jätkuvalt hobisukeldumisega koolitusest kuni reisideni. Aasta oli kaootiline, välisturism olematu, aga üritasime oludega kohaneda. Reise ei toimunud, turuolukord sarnane eelnevate aastatega, üritame sukeldumisega püsida vee peal.

Uue aasta eesmärkideks on jätkata sarnase tegevusmudeliga, päevakorras on oma paadi ja kompressori küsimus.

Firma töötajate arv 1 (Einari Talviste) ja vajadusel kaasatakse hooajalisi töötajaid ja/või ostetakse teenust sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 093	104	2
Nõuded ja ettemaksud	2 139	3 888	3
Varud	52 559	52 025	4
Kokku käibevarad	57 791	56 017	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 991	17 041	6
Kokku põhivarad	13 991	17 041	
Kokku varad	71 782	73 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 346	42 346	7
Võlad ja ettemaksud	4 366	2 118	8
Kokku lühiajalised kohustised	48 712	44 464	
Kokku kohustised	48 712	44 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 782	29 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 524	-3 702	
Kokku omakapital	23 070	28 594	
Kokku kohustised ja omakapital	71 782	73 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	33 802	75 772	9
Muud äritulud	9 573	1 481	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 388	-52 794	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 013	-17 701	10
Tööjõukulud	-8 692	-8 670	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 803	-1 764	6
Muud ärikulud	-3	-1	
Ärikasum (kahjum)	-5 524	-3 677	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 524	-3 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 524	-3 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2020.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 31.12.2020 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 20.06.2021. 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 kuluku 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	287	46
Arvelduskontod	2 806	58
Kokku raha	3 093	104

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	314	314	5
Ettemaksed	1 825	1 825	
Tulevaste perioodide kulud	1 825	1 825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 139	2 139	
	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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	52 559	52 025
Kokku varud	52 559	52 025

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	163	0	0	165
Üksikisiku tulumaks	0	13	0	4
Sotsiaalmaks	0	193	0	178
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	13
Ettemaksukonto jääk	151		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	314	231	10	371

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused	0	0	0	753	753
Amortisatsioonikulu	-3 460	0	-3 460	-343	-3 803
31.12.2020					
Soetusmaksumus	17 300	2 445	19 745	12 534	32 279
Akumuleeritud kulum	-4 902	-2 445	-7 347	-10 941	-18 288
Jääkmaksumus	12 398	0	12 398	1 593	13 991

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	44 346	44 346			12
Lühiajalised laenud kokku	44 346	44 346			
Laenukohustised kokku	44 346	44 346			
	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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	342	342	
Võlad töövõtjatele	97	97	
Maksuvõlad	231	231	5
Saadud ettemaksed	3 696	3 696	
Tulevaste perioodide tulud	3 696	3 696	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 366	4 366	
	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	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 802	21 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 802	21 184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	54 588
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	54 588
Kokku müügitulu	33 802	75 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	0	54 588
Spordikaupade müük	30 442	18 755
Sukeldumiskursused jms.	3 360	2 429
Kokku müügitulu	33 802	75 772

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	6 152	6 474
Mitmesugused bürookulud	2 833	8 819
Lähetuskulud	254	2 408
Muud	5 774	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 013	17 701

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	6 521	6 480	12
Sotsiaalmaksud	2 171	2 190	
Kokku tööjõukulud	8 692	8 670	
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 346	0	42 346

Laenud

2020	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	2 000	0

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	6 521	6 480

2019.ja 2020.aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatusel liikme tasu eraldi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 524
Kokku	20 258
Jaotamine	
Kokku	20 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	30442	90.06%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3360	9.94%	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