

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 | 8 |
| 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 2021

Waterworld Expedition OÜ tegeleb jätkuvalt sukeldujate koolituse, varustuse müügi ja väljasõitudega. Aasta oli keerulisem, huvilisi vähem, aga püsime elus. Turism paraneb, aga läheb veel aega taastumiseks.

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)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 4 998 | 3 093 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 278 | 2 139 | 3 |
| Varud | 53 265 | 52 559 | 4 |
| Kokku käibevarad | 59 541 | 57 791 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 11 551 | 13 991 | 6 |
| Kokku põhivarad | 11 551 | 13 991 | |
| Kokku varad | 71 092 | 71 782 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 44 346 | 44 346 | 7 |
| Võlad ja ettemaksud | 9 098 | 4 366 | 8 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 53 444 | 48 712 | |
| Kokku kohustised | 53 444 | 48 712 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 20 258 | 25 782 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -5 422 | -5 524 | |
| Kokku omakapital | 17 648 | 23 070 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 71 092 | 71 782 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2021 | 2020 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 79 097 | 33 802 | 9 |
| Muud äritulud | 2 457 | 9 573 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -58 436 | -21 388 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -14 724 | -15 013 | 10 |
| Tööjõukulud | -9 572 | -8 692 | 11 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -4 244 | -3 803 | 6 |
| Muud ärikulud | 0 | -3 | |
| Ärikasum (kahjum) | -5 422 | -5 524 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -5 422 | -5 524 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -5 422 | -5 524 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2021.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 31.12.2021 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 13.06.2022. vahel.

OÜ Waterworld Expedition kasumi aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas | 115 | 287 |
| Arvelduskontod | 4 883 | 2 806 |
| Kokku raha | 4 998 | 3 093 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 676 | 676 | |
| Ostjatele laekumata arved | 676 | 676 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 163 | 163 | 5 |
| Ettemaksed | 439 | 439 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 439 | 439 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 278 | 1 278 | |
| | | | |
| | 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 | |

Lisa 4 Varud (eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 53 265 | 52 559 |
| Kokku varud | 53 265 | 52 559 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 0 | 112 | 163 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 13 | 0 | 13 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 193 | 0 | 193 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 11 | 0 | 11 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 14 | 0 | 14 |
| Ettemaksukonto jääk | 163 | | 151 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 163 | 343 | 314 | 231 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
| | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 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 |
| | | | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 0 | 1 804 | 1 804 |
| Amortisatsioonikulu | -3 460 | 0 | -3 460 | -784 | -4 244 |
| | | | | | |
| 31.12.2021 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 300 | 2 445 | 19 745 | 14 338 | 34 083 |
| Akumuleeritud kulum | -8 362 | -2 445 | -10 807 | -11 725 | -22 532 |
| Jääkmaksumus | 8 938 | 0 | 8 938 | 2 613 | 11 551 |

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 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 | | | |
| | | | | | |
| | 31.12.2020 | 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 | | | |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 2 059 | 2 059 | |
| Võlad töövõtjatele | 584 | 584 | |
| Maksuvõlad | 343 | 343 | 5 |
| Muud võlad | 901 | 901 | |
| Muud viitvõlad | 901 | 901 | |
| Saadud ettemaksed | 5 211 | 5 211 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 5 211 | 5 211 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 9 098 | 9 098 | |
| | | | |
| | 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 | |

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 19 700 | 33 802 |
| Hispaania | 2 388 | 0 |
| Rumeenia | 330 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 22 418 | 33 802 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Egiptus | 56 679 | 0 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 56 679 | 0 |
| Kokku müügitulu | 79 097 | 33 802 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Sukeldumiskoolitusreisid | 56 679 | 0 |
| Spordikaupade müük | 18 479 | 30 442 |
| Sukeldumiskursused jms. | 3 939 | 3 360 |
| Kokku müügitulu | 79 097 | 33 802 |

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent | 6 474 | 6 152 |
| Mitmesugused bürookulud | 3 046 | 2 833 |
| Lähetuskulud | 1 084 | 254 |
| Muud | 4 120 | 5 774 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 14 724 | 15 013 |

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Palgakulu | 7 154 | 6 521 | 12 |
| Sotsiaalmaksud | 2 418 | 2 171 | |
| Kokku tööjõukulud | 9 572 | 8 692 | |
| 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

| LÜHIAJALISED | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Laenukohustised | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 44 346 | 44 346 |
| Kokku laenukohustised | 44 346 | 44 346 |

| LAENUKOHUSTISED | 31.12.2019 | Saadud laenu | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 42 346 | 2 000 | 0 | 44 346 |
| Kokku laenukohustised | 42 346 | 2 000 | 0 | 44 346 |

| LAENUKOHUSTISED | 31.12.2020 | Saadud laenu | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 44 346 | 0 | 0 | 44 346 |
| Kokku laenukohustised | 44 346 | 0 | 0 | 44 346 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2021 | 2020 |
| Arvestatud tasu | 7 154 | 6 521 |

2020. ja 2021. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EINARI TALVISTE | Juhatuse liige | 15.06.2022 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 20 258 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -5 422 |
| Kokku | 14 836 |
| Jaotamine | |
| Kokku | 14 836 |

Katta kahjum eelnevate aastate kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599 | 60618 | 76.64% | Jah |
| Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47641 | 18479 | 23.36% | 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 |