

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

Tegevusaruanne 2022

Waterworld Expedition OÜ tegeleb sukeldujate koolituse, varustuse müügi ja väljasõitudega. Aasta oli omapärane ja mitte kerge, huvilisi on, aga vahendeid ja võimalusi hobiga tegelemiseks napib. Turism alles hakkas jälle kosuma, mis andis tunda ka OÜ tegevuses. Uue aasta eesmärkideks on jätkata sarnase tegevusmudeliga, päevakorras on oma paadi omamise küsimus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 611	4 998	2
Nõuded ja ettemaksud	32 759	1 278	3
Varud	54 265	53 265	4
Kokku käibevarad	90 635	59 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 541	11 551	6
Kokku põhivarad	18 541	11 551	
Kokku varad	109 176	71 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 346	44 346	7
Võlad ja ettemaksud	42 683	9 098	8
Kokku lühiajalised kohustised	101 029	53 444	
Kokku kohustised	101 029	53 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 836	20 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 501	-5 422	
Kokku omakapital	8 147	17 648	
Kokku kohustised ja omakapital	109 176	71 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	89 154	79 097	9
Muud äritulud	0	2 457	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 683	-58 436	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 399	-14 724	10
Tööjõukulud	-9 376	-9 572	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 197	-4 244	6
Ärikasum (kahjum)	-9 501	-5 422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 501	-5 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 501	-5 422	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2022.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 31.12.2022 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 20.06.2023. 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 ettemaksed

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 707	115
Arvelduskontod	904	4 883
Kokku raha	3 611	4 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	943	943	
Ostjatelt laekumata arved	943	943	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141	5
Ettemaksed	31 675	31 675	
Tulevaste perioodide kulud	31 675	31 675	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 759	32 759	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	676	676	
Ostjatelt 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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	54 265	53 265
Kokku varud	54 265	53 265

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	234	0	112
Üksikisiku tulumaks	0	13	0	13
Sotsiaalmaks	0	193	0	193
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	14
Ettemaksukonto jääk	141		163	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	465	163	343

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused	10 492	0	10 492	1 695	12 187
Amortisatsioonikulu	-3 984	0	-3 984	-1 213	-5 197
31.12.2022					
Soetusmaksumus	27 792	2 445	30 237	16 033	46 270
Akumuleeritud kulum	-12 346	-2 445	-14 791	-12 938	-27 729
Jääkmaksumus	15 446	0	15 446	3 095	18 541

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	58 346	58 346			12
Lühiajalised laenud kokku	58 346	58 346			
Laenukohustised kokku	58 346	58 346			
	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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 811	28 811	
Võlad töövõtjatele	584	584	
Maksuvõlad	465	465	5
Muud võlad	413	413	
Muud viitvõlad	413	413	
Saadud ettemaksed	12 410	12 410	
Tulevaste perioodide tulud	12 410	12 410	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 683	42 683	
	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	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 734	19 700
Hispaania	0	2 388
Rumeenia	0	330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 734	22 418
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	0	56 679
Saudi Araabia	52 420	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 420	56 679
Kokku müügitulu	89 154	79 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	52 420	56 679
Spordikaupade müük	33 004	18 479
Sukeldumiskursused jms.	3 730	3 939
Kokku müügitulu	89 154	79 097

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 797	6 474
Mitmesugused bürookulud	2 906	3 046
Lähetuskulud	474	1 084
Muud	5 222	4 120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 399	14 724

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	7 008	7 154	12
Sotsiaalmaksud	2 368	2 418	
Kokku tööjõukulud	9 376	9 572	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 346	44 346
Kokku laenukohustised	58 346	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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 346	14 200	200	58 346
Kokku laenukohustised	44 346	14 200	200	58 346

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 008	7 154

2021. ja 2022. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 501
Kokku	5 335
Jaotamine	
Kokku	5 335

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	54223	60.82%	Jah
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	34931	39.18%	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