

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Waterworld Expedition OÜ

registrikood: 11282711

tänava/talu nimi, Regati pst 1

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Waterworld Expedition OÜ jaoks oli 2010 aasta oodatust edutum ja kokkuvõtteks võib nimetada perioodi veeteerimiseks. Tegelesime hobisukeldujate koolitamisega vastavalt rahvusvahelistele standarditele ning Eestis kehtivatele seadustele, valdavalt sukeldumivarustuse müügiga, selle väljarentimise ja hooldusega. Väiksema osa hõlmasid sukeldumisalased konsultatsioonid ning tuukritööd. Lisaks sellele korraldati sukeldumisi Eestis ja käidi kursuste raames ka väljaspool Eestit sukeldumas. Sukeldumisreiside korraldamisel kasutatakse Eesti ja muu maailma reisikorraldajate ning operaatorite teenuseid ja tooteid.

Asukoht ja põhiline tegevus on jäänud muutumatuks ja oodatud hüpet arengus pole seni õnnestunud teha. Samas pole ka pessimismiks põhjust, loodetavasti läheb Eesti majanduslik seis paremaks ning inimestel tekib rohkem võimalusi tegeleda oma meelishobidega.

Suuremaid investeeringuid 2010 aastal ei tehtud..

Üldine majanduslik olukord turul Waterworld Expedition OÜ jaoks tervikuna jäi samaseks võrreldes 2009 aastaga. Pärast eurole mineku kinnitamist pole märganud ei suuremat huvi investeeringute vastu ega rahva heaolu paranemist.

Käesoleva ajani on firma töötajate arv 1 (Einari Talviste) ja vajadusel kaasatakse hooajalisi töötajad (nt. instruktorid).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137 345	9 622	2
Nõuded ja ettemaksed	654 396	57 792	3,4
Varud	424 203	534 649	5
Kokku käibevara	1 215 944	602 063	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 158	41 273	6
Immateriaalne põhivara	15 293	22 689	7
Kokku põhivara	51 451	63 962	
Kokku varad	1 267 395	666 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	328 743	566 424	8,14
Võlad ja ettemaksed	885 622	52 132	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 214 365	618 556	
Kokku kohustused	1 214 365	618 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 469	1 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 561	2 326	
Kokku omakapital	53 030	47 469	
Kokku kohustused ja omakapital	1 267 395	666 025	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 616 596	2 176 538	10
Muud äritulud	30 688	1 047	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 076 062	-1 626 267	11
Mitmesugused tegevuskulud	-399 801	-309 807	12
Tööjõukulud	-132 429	-203 347	13,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 906	-27 956	6,7
Muud ärikulud	-666	-1 880	
Ärikasum (-kahjum)	8 420	8 328	
Finantstulud ja -kulud	-2 859	-6 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 561	2 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 561	2 326	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 420	8 328	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 906	27 956	6,7
Kokku korrigeerimised	29 906	27 956	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-596 604	271 555	
Varude muutus	110 446	-78 895	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	833 490	-123 389	
Kokku rahavood äritegevusest	385 658	105 555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 395	-23 505	6
Laekunud intressid	32	1 331	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 363	-22 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	202 380	0	8,14
Saadud laenude tagasimaksed	-440 061	-166 908	8,14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 681	-166 908	
Kokku rahavood	130 614	-83 527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 622	100 483	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 614	-83 527	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 891	-7 334	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 345	9 622	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	5 143	45 143
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 326	2 326
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	3 469	47 469
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 561	5 561
31.12.2010	40 000	4 000	9 030	53 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi 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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga 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, v.a. nõudeid tütaretevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Ostjatelt 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 kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2 000 krooni 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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalsele põhivarale on üldjuhul määratud kasulikud elueaks 5 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu inventar	5
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	6 504
Arvelduskontod	137 345	3 118
Kokku raha	137 345	9 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	184 441	47 334	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 462	7 290	4
Muud nõuded	0	269	
Ettemaksed	458 493	2 899	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	654 396	57 792	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	10
Käibemaks	6 191	0	4 480	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 204	0	3 004
Sotsiaalmaks	0	5 200	0	6 451
Kohustuslik kogumispension	0	316	0	198
Töötuskindlustusmaksed	0	662	0	821
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13		0
Ettemaksukonto jääk	5 271		2 810	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 462	8 395	7 290	10 484

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	409 280	528 246
Ettemaksed varude eest	14 923	6 403
Kokku varud	424 203	534 649

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	0	0	59 835	59 835
Akumuleeritud kulum	0	0	-21 508	-21 508
Jääkmaksumus			38 327	38 327
Ostud ja parendused	15 006	15 006	8 500	23 506
Amortisatsioonikulu	-2 835	-2 835	-17 725	-20 560
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 006	15 006	68 335	83 341
Akumuleeritud kulum	-2 835	-2 835	-39 233	-42 068
Jääkmaksumus	12 171	12 171	29 102	41 273
Ostud ja parendused			17 395	17 395
Amortisatsioonikulu	-4 997	-4 997	-17 513	-22 510
31.12.2010				
Soetusmaksumus	15 006	15 006	85 730	100 736
Akumuleeritud kulum	-7 832	-7 832	-56 746	-64 578
Jääkmaksumus	7 174	7 174	28 984	36 158

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	36 978	36 978
Akumuleeritud kulum	-6 893	-6 893
Jääkmaksumus	30 085	30 085
Amortisatsioonikulu	-7 396	-7 396
31.12.2009		
Soetusmaksumus	36 978	36 978
Akumuleeritud kulum	-14 289	-14 289
Jääkmaksumus	22 689	22 689
Amortisatsioonikulu	-7 396	-7 396
31.12.2010		
Soetusmaksumus	36 978	36 978
Akumuleeritud kulum	-21 685	-21 685
Jääkmaksumus	15 293	15 293

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	328 743	328 743			14
Lühiajalised laenud kokku	328 743	328 743			
Laenukohustused kokku	328 743	328 743			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	566 424	566 424			14
Lühiajalised laenud kokku	566 424	566 424			
Laenukohustused kokku	566 424	566 424			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 796	13 477	
Võlad töövõtjatele	19 453	6 871	
Maksuvõlad	8 395	10 484	4
Muud võlad	0	30	
Saadud ettemaksed	821 978	21 270	
Kokku võlad ja ettemaksed	885 622	52 132	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 283	230 375
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	104 283	230 375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	2 512 313	1 946 163
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	2 512 313	1 946 163
Kokku müügitulu	2 616 596	2 176 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sukeldumiskoolitusreisid	2 460 679	1 946 163
Spordikaupademüük	126 454	158 029
Sukeldumiskursused jms.	29 463	72 346
Kokku müügitulu	2 616 596	2 176 538

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	186 145	106 790
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 889 917	1 519 477
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 076 062	1 626 267

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	117 102	138 627
Mitmesugused bürookulud	108 509	94 684
Lähetuskulud	174 190	76 496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	399 801	309 807

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	98 535	151 945	14
Sotsiaalmaksud	33 894	51 402	
Kokku tööjõukulud	132 429	203 347	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	328 743	566 424

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	98 535	151 945

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 561
Kokku	9 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2490132	95.17%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	126454	4.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einari Talviste	36812180278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK
Zigfrids Bruversw	02.04.1949	Riia, Läti	20400 EEK

Sidevahendid

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