

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Waterworld Expedition OÜ

registrikood: 11282711

tänavatalu 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	11
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 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Waterworld Expedition OÜ jaoks oli 2011. aasta oodatust edutum ja kokkuvõtteks võib nimetada perioodi vegeteerimiseks. 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 2011 aastal ei tehtud..

Üldine majanduslik olukord turul Waterworld Expedition OÜ jaoks tervikuna jäi sarnaseks võrreldes 2010 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 742	8 778	2
Nõuded ja ettemaksed	18 593	41 824	3
Varud	38 917	27 112	5
Kokku käibevara	62 252	77 714	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 150	2 311	6
Immateriaalne põhivara	505	977	7
Kokku põhivara	9 655	3 288	
Kokku varad	71 907	81 002	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 319	21 011	8
Võlad ja ettemaksed	32 520	56 602	9
Kokku lühiajalised kohustused	60 839	77 613	
Kokku kohustused	60 839	77 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577	222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 679	355	
Kokku omakapital	11 068	3 389	
Kokku kohustused ja omakapital	71 907	81 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	155 577	167 231	10
Muud äritulud	9	1 961	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 688	-132 685	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 688	-25 552	12
Tööjõukulud	-5 371	-8 464	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 093	-1 910	6,7
Muud ärikulud	-84	-43	
Ärikasum (kahjum)	7 662	538	
Finantstulud ja -kulud	17	-183	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 679	355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 679	355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 662	538	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 093	1 910	6,7
Kokku korrigeerimised	2 093	1 910	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 231	-38 130	
Varude muutus	-11 805	7 059	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 082	53 270	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 901	24 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 460	-1 112	6
Laekunud intressid	17	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 443	-1 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	39 351	12 934	
Saadud laenude tagasimaksed	-32 043	-28 125	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 308	-15 191	
Kokku rahavood	-4 036	8 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 778	615	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 036	8 346	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 742	8 778	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	222	3 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)			355	355
31.12.2010	2 556	256	577	3 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 679	7 679
31.12.2011	2 556	256	8 256	11 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse 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 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 -kohustused (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, v.a. nõudeid tütarettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Ostjatel 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 192 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Autod	5
Muu inventar	4-5
Immateriaalne vara	5

Rendid

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 tuletisinstrumentid, 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, vastuvõtukuludelt, 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 742	8 778
Kokku raha	4 742	8 778

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 918	11 788	
Ostjatelt laekumata arved	3 918	11 788	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 262	733	4
Muud nõuded	5	0	
Intressinõuded	5	0	
Ettemaksed	13 408	29 303	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 593	41 824	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	900	396	0
Üksikisiku tulumaks	0	73	0	141
Sotsiaalmaks	0	220	0	333
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	42
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	1
Ettemaksukonto jääk	1 262		337	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 262	1 234	733	537

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	37 963	26 158
Ettemaksed varude eest	954	954
Kokku varud	38 917	27 112

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	959	959	4 367	5 326
Akumuleeritud kulum	0	-182	-182	-2 507	-2 689
Jääkmaksumus	0	777	777	1 860	2 637
Ostud ja parendused				1 112	1 112
Amortisatsioonikulu		-319	-319	-1 119	-1 438
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	959	959	5 480	6 439
Akumuleeritud kulum	0	-501	-501	-3 627	-4 128
Jääkmaksumus	0	458	458	1 853	2 311
Ostud ja parendused	7 750		7 750	710	8 460
Amortisatsioonikulu	-698	-319	-1 017	-604	-1 621
Ümberklassifitseerimised	543		543	-543	0
Muud ümberklassifitseerimised	543		543	-543	0
Muud muutused	-211		-211	211	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 293	959	9 252	5 647	14 899
Akumuleeritud kulum	-909	-820	-1 729	-4 020	-5 749
Jääkmaksumus	7 384	139	7 523	1 627	9 150

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 363	2 363
Akumuleeritud kulum	-913	-913
Jääkmaksumus	1 450	1 450
Amortisatsioonikulu	-473	-473
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 363	2 363
Akumuleeritud kulum	-1 386	-1 386
Jääkmaksumus	977	977
Amortisatsioonikulu	-472	-472
31.12.2011		
Jääkmaksumus	505	505

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressitalaen osanikelt	28 319	28 319		
Lühiajalised laenud kokku	28 319	28 319		
Laenukohustused kokku	28 319	28 319		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen osanikelt	21 011	21 011		
Lühiajalised laenud kokku	21 011	21 011		
Laenukohustused kokku	21 011	21 011		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 866	2 288	
Võlad töövõtjatele	281	1 243	
Maksuvõlad	1 234	537	4
Saadud ettemaksed	25 139	52 534	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 520	56 602	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 489	6 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 489	6 665
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	140 088	160 566
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	140 088	160 566
Kokku müügitulu	155 577	167 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	140 088	157 266
Spordikaupademüük	12 690	8 082
Sukeldumiskursused jms.	2 799	1 883
Kokku müügitulu	155 577	167 231

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 182	11 897
Müügi eesmärgil ostetud teenused	115 506	120 788
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	118 688	132 685

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 600	7 484
Mitmesugused bürookulud	8 515	6 935
Lähetuskulud	6 573	11 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 688	25 552

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 996	6 298
Sotsiaalmaksud	1 375	2 166
Kokku tööjõukulud	5 371	8 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	28 319	0	21 011

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 996	6 298

Aruande digitaalallkirjad

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 679
Kokku	8 256

Jätta kasum seemneks tulevasteks perioodideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	142887	91.84%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	12690	8.16%	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