

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Water Mate Boats OÜ

registrikood: 14399000

tänavatalu nimi, Lumemarja tee 51
maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5110253

e-posti aadress: indrek@veematkad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Water Mate Boats OÜ loodi 2018 aasta alguses eesmärgiga toota ning müüa lõbusõidupaate.

2020 aasta alguses õnnestus ettevõttel müüa üks lõbusõidupaat Saksamaale. 2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele ka aastal 2021.

2021 aastal ettevõtte müügikäive puudus (2020 käive 84 983€), ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga 2 104€ (2020 aasta kasum 13 735€). Ettevõtte on alustanud uute lõbusõidupaadide tootmist, milleks on tehtud ettemakseid seisuga 31.12.2021 - 55 310€ (31.12.2020 - 44 348€) Seoses Covid - 19 pandeemia teise laine puhkemisega ka 2021 aastal on hetkel uute lõbusõidu tootmine osaliselt peatatud.

Seoses 2022 aastal puhkenud Ukraina sõjaga on katkestatud kõik sidemed Venemaa klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 788	16 715	
Nõuded ja ettemaksed	60 355	44 363	2
Kokku käibevarad	62 143	61 078	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 432	3 852	4
Kokku põhivarad	3 432	3 852	
Kokku varad	65 575	64 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 460	6 275	5
Võlad ja ettemaksed	47 120	48 556	6
Kokku lühiajalised kohustised	57 580	54 831	
Kokku kohustised	57 580	54 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 099	-3 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104	13 735	
Kokku omakapital	7 995	10 099	
Kokku kohustised ja omakapital	65 575	64 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	84 983	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-68 905	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 684	-1 997	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-420	-349	4
Ärikasum (kahjum)	-2 104	13 732	
Intressitulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 104	13 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104	13 735	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Water Mate Boats OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500€. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest varade kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	621	621	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 234	2 234	3
Ettemaksed	57 500	57 500	
Tulevaste perioodide kulud	2 190	2 190	
Muud makstud ettemaksed	55 310	55 310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 355	60 355	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	3
Ettemaksed	44 348	44 348	
Muud makstud ettemaksed	44 348	44 348	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 363	44 363	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 234	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 234	15

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 201	4 201
Muud ostud ja parendused	4 201	4 201
Amortisatsioonikulu	-349	-349
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 201	4 201
Akumuleeritud kulum	-349	-349
Jääkmaksumus	3 852	3 852
Amortisatsioonikulu	-420	-420
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 201	4 201
Akumuleeritud kulum	-769	-769
Jääkmaksumus	3 432	3 432

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	10 460	10 460			EUR	31.12.2022	9
Lühiajalised laenud kokku	10 460	10 460					
Laenukohustised kokku	10 460	10 460					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	6 275	6 275			EUR	31.12.2021	9
Lühiajalised laenud kokku	6 275	6 275					
Laenukohustised kokku	6 275	6 275					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 120	47 120	9
Kokku võlad ja ettemaksed	47 120	47 120	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	48 556	48 556	9
Kokku võlad ja ettemaksed	48 556	48 556	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	84 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	84 983
Kokku müügitulu	0	84 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaatrite müük	0	84 683
Muud tulud	0	300
Kokku müügitulu	0	84 983

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	621	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	621	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 460	6 275	3
Kokku laenukohustised	10 460	6 275	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 120	47 120	3
Kokku võlad ja ettemaksed	47 120	47 120	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 275	0	6 275	
Kokku laenukohustised	0	6 275	0	6 275	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 275	4 185	0	10 460	
Kokku laenukohustised	6 275	4 185	0	10 460	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	300	0
Kokku müüdnud	0	0	0	0	300	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 046	0	0	47 120	0	0
Kokku ostetud	2 046	0	0	47 120	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Water Mate Boats OÜ (registrikood: 14399000) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HERMAN	Juhatuse liige	15.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104
Kokku	7 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 995
Kokku	7 995

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joonas Kurrikoff	39512251419	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Indrek Herman	36705220250	Tammneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110253
E-posti aadress	indrek@veematkad.ee