

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Waypoint Travels OÜ

registrikood: 12650463

tänav a nimi, Tööstuse tn 74

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 58044412

e-posti aadress: ryan@deneesti.ee

veebilehe aadress: www.waypointtallinn.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Waypoint Travels OÜ on loodud 23.04.2014.a. Osahing põhineb 100% Eesti kapitalil. Waypoint Travels OÜ asub Tallinnas Tööstuse 74. Firma põhitegevuseks on aktiivsete turismiteenuste pakkumine, põhiliselt jalgrattaretkede ja erinevate loodus- ja kultuurmatkade korraldamine ja läbiviimine. Firma müügitulu aruandeperioodil 01.01.2021 - 31.12.2021 oli 21 929 eurot. Alates 2020. aastast hakkas ettevõtte tõsisemalt tegelema Eesti sisseturismiga. Eesmärgid järgmiseks perioodiks on müügimahtude kasvatamine ja klientidele uute müügiteenuste leidmine. Lisaks otsime uusi võimalusi pakkuda oma teenused välismaiste klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 975	11 714	2
Nõuded ja ettemaksed	194	63	3
Kokku käibevarad	29 169	11 777	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 423	0	5
Kokku põhivarad	3 423	0	
Kokku varad	32 592	11 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	424	184	6
Kokku lühiajalised kohustised	424	184	
Kokku kohustised	424	184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 093	1 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 575	3 656	
Kokku omakapital	32 168	11 593	
Kokku kohustised ja omakapital	32 592	11 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	21 929	14 311	7
Muud äritulud	12 877	3 027	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 408	-4 992	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 261	-2 667	10
Tööjõukulud	-878	-2 268	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-685	-3 255	
Ärikasum (kahjum)	20 574	4 156	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 575	4 156	
Tulumaks	0	-500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 575	3 656	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 574	4 156	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	685	3 255	5
Kokku korrigeerimised	685	3 255	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131	1 578	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	240	-854	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	21 369	8 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 108	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 108	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-2 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 500	
Kokku rahavood	17 261	5 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 714	6 079	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 261	5 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 975	11 714	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 500	3 437	9 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 656	3 656
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 000	-2 000
31.12.2020	6 500	5 093	11 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	20 575	20 575
31.12.2021	6 500	25 668	32 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Waypoint Travel OÜ 2021.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus 21.12.2017. Waypoint Travel OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontode kirjel kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Tulud

Tulu põhitegevuse ja mittepõhitegevuse müügist kajastatakse aruandes tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	28 645	11 384
Sularaha	243	243
Muud	87	87
Kokku raha	28 975	11 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	0	0
Ettemaksed	130	130	0	0
Muud makstud ettemaksed	130	130	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	194	194	0	0
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	63	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	63	63	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	406	0	89
Ettemaksukonto jääk	64		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	406	63	89

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	10 644	10 644
Akumuleeritud kulum	-7 389	-7 389
Jääkmaksumus	3 255	3 255
Amortisatsioonikulu	-3 255	-3 255
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 108	4 108
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 108	4 108
Akumuleeritud kulum	-685	-685
Jääkmaksumus	3 423	3 423

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18	18	0	0
Maksuvõlad	406	406	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	424	424	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	95	95	0	0
Maksuvõlad	89	89	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	184	184	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 729	14 311
Saksamaa	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 929	14 311
Kokku müügitulu	21 929	14 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalgrataste rent, müük	2 412	14 311
Turismiteenused	19 517	0
Kokku müügitulu	21 929	14 311

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	12 877	3 027
Kokku muud äritulud	12 877	3 027

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	372	143
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 036	4 849
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 408	4 992

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	499	443
Põhivara hoolduskulu, lisaseadmed	772	0
Muud	1 990	2 224
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 261	2 667

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	656	1 695
Sotsiaalmaksud	222	573
Kokku tööjõukulud	878	2 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Passageway OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Deneesti OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Ettevõtte ei ole juhatuse liikmele maksnud tasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Waypoint Travels OÜ (registrikood: 12650463) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID RYAN JENKINS	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 575
Kokku	25 668
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 668
Kokku	25 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	19517	89.00%	Jah
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	2412	11.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Passageway OÜ	12660434	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58044412
E-posti aadress	ryan@deneesti.ee
Veebilehe aadress	www.waypointtallinn.ee