

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Waterworld Expedition OÜ

registrikood: 11282711

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Masti tn 17

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 2024

Waterworld Expedition OÜ tegeles jätkuvalt sukeldujate koolituse, varustuse müügi ja sukeldumisalaste väljasõitudega. Aasta oli tõine, aga mitte kasumlik. Tunda oli ebastabiilsuse ja kindlustunde puudumise kandumist klientidesse.

Kahjumi pööramisest kasumiks tuleb leida võimalusi ja olukorraga kohaneda. Mõtteid on ja loodetavasti tuleb uus aasta parem, igatahes selle nimel pingutamine käib juba praegu.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 248	10 221	2
Nõuded ja ettemaksed	7 143	11 486	3
Varud	54 599	54 599	4
Kokku käibevarad	64 990	76 306	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 498	11 837	6
Kokku põhivarad	7 498	11 837	
Kokku varad	72 488	88 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 346	63 346	7
Võlad ja ettemaksed	6 923	25 011	8
Kokku lühiajalised kohustised	75 269	88 357	
Kokku kohustised	75 269	88 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 026	5 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567	-8 361	
Kokku omakapital	-2 781	-214	
Kokku kohustised ja omakapital	72 488	88 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	127 245	71 355	9
Muud äritulud	23	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 413	-48 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 730	-14 795	10
Tööjõukulud	-5 599	-9 677	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 027	-6 623	6
Muud ärikulud	-67	-422	
Ärikasum (kahjum)	-2 568	-8 361	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 567	-8 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567	-8 361	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2024.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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2024 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 23.05.2025. 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 üllilikviidsetesse 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 valuutad 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.

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 kuluks 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 ettevõtte 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.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	1 245	1 760
Arvelduskontod	2 003	8 461
Kokku raha	3 248	10 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	408	408	5
Ettemaksed	5 535	5 535	
Tulevaste perioodide kulud	5 535	5 535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 143	7 143	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 493	2 493	
Ostjatelt laekumata arved	2 493	2 493	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	810	810	5
Ettemaksed	8 183	8 183	
Tulevaste perioodide kulud	8 183	8 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 486	11 486	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	54 599	54 599
Kokku varud	54 599	54 599

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	347	0	368	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	13
Sotsiaalmaks	0	239	0	216
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	14
Ettemaksukonto jääk	61		442	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	408	239	810	254

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-5 558	0	-5 558	-1 065	-6 623
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-81	-81
31.12.2023					
Soetusmaksumus	27 792	2 445	30 237	14 421	44 658
Akumuleeritud kulum	-17 904	-2 445	-20 349	-12 472	-32 821
Jääkmaksumus	9 888	0	9 888	1 949	11 837
Ostud ja parendused	0	0	0	688	688
Amortisatsioonikulu	-4 117	0	-4 117	-910	-5 027
31.12.2024					
Soetusmaksumus	27 792	2 445	30 237	15 109	45 346
Akumuleeritud kulum	-22 021	-2 445	-24 466	-13 382	-37 848
Jääkmaksumus	5 771	0	5 771	1 727	7 498

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	68 346	68 346			12
Lühiajalised laenud kokku	68 346	68 346			
Laenukohustised kokku	68 346	68 346			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Intressita laen osanikelt	63 346	63 346			12
Lühiajalised laenud kokku	63 346	63 346			
Laenukohustised kokku	63 346	63 346			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	459	459	
Maksuvõlad	239	239	5
Muud võlad	1 014	1 014	
Muud viitvõlad	1 014	1 014	
Saadud ettemaksed	5 211	5 211	
Tulevaste perioodide tulud	5 211	5 211	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 923	6 923	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	925	925	
Võlad töövõtjatele	584	584	
Maksuvõlad	254	254	5
Muud võlad	1 237	1 237	
Muud viitvõlad	1 237	1 237	
Saadud ettemaksed	22 011	22 011	
Tulevaste perioodide tulud	22 011	22 011	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 011	25 011	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 709	12 608
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 709	12 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	0	21 750
Saudi Araabia	0	36 997
Indoneesia	106 536	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	106 536	58 747
Kokku müügitulu	127 245	71 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	106 536	58 747
Spordikaupade müük	15 235	5 409
Sukeldumiskursused jms.	5 474	7 199
Kokku müügitulu	127 245	71 355

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	7 135	7 135
Mitmesugused bürookulud	1 260	2 709
Lähetuskulud	0	600
Muud	5 335	4 351
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 730	14 795

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Palgakulu	2 920	7 008	12
Sotsiaalmaksud	2 679	2 669	
Kokku tööjõukulud	5 599	9 677	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 346	63 346
Kokku laenukohustised	68 346	63 346

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 346	5 000	0	63 346
Kokku laenukohustised	58 346	5 000	0	63 346

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 346	5 000	0	68 346
Kokku laenukohustised	63 346	5 000	0	68 346

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	2 920	7 008

2023.ja 2024.aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2025

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Einari Talviste	Juhatuse liige	28.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 567
Kokku	-5 593
Jaotamine	
Kokku	-5 593

Kahjumi likvideerimiseks võtta ette samme nii kulude kui tulude poolel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata õpe	85599	EMTAK 2025	109280	85.88%	Jah
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47641	EMTAK 2025	17965	14.12%	Ei