

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sea Kayaking Estonia OÜ

registrikood: 10942134

tänava/talu nimi, Karuskose

maja ja korteri number:

küla: Sandra küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71309

telefon: +372 56629515

e-posti aadress: info@seakayakingestonia.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sea Kayaking Estonia OÜ põhitegevusalaks on muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused. Ettevõtte klientideks on eraisikud ning ettevõtted ja organisatsioonid.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu, eurodes	168 205	91 782
Müügitulu kasv/kahanemine	+83,2%	+8,0%
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	10 031	14 256
Kasumi kasv/kahanemine	-29,6%	+318,0%
Müügikäibe rentaablus	5,9%	15,5%
Aruandeaasta kasum, eurodes	10 031	14 256
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	5,9	3,6
ROA (Varade rentaablus)	7,1%	10,7%
ROE (Omakapitali rentaablus)	10,7%	17,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{kasum } 2022 - \text{kasum } 2021) / \text{kasum } 2021 * 100$
- Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2023.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal.

Juhatuse liige Mariell Jüssi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 623	23 722	2
Nõuded ja ettemaksed	28 918	49 115	3,4,11
Varud	4 696	166	
Kokku käibevarad	57 237	73 003	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	83 858	59 573	5
Kokku põhivarad	83 858	59 573	
Kokku varad	141 095	132 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 606	5 070	11
Võlad ja ettemaksed	7 981	15 002	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 587	20 072	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 597	29 823	11
Kokku pikaajalised kohustised	38 597	29 823	
Kokku kohustised	48 184	49 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 068	65 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 031	14 256	
Kokku omakapital	92 911	82 681	
Kokku kohustised ja omakapital	141 095	132 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	168 205	91 782	9
Muud äritulud	2 495	136	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 400	-46 889	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 961	-21 003	
Tööjõukulud	-20 719	-3 470	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 513	-6 216	
Muud ärikulud	-2 567	-64	
Ärikasum (kahjum)	10 540	14 276	
Intressikulud	-436	-21	
Muud finantstulud ja -kulud	-73	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 031	14 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 031	14 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode saldosisid ning sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises.

Põhivarade kajastamisel bilansis on põhivarade soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade kasulikkust tööiga.

Kui põhivaraobjektidele on tehtud kulutusi, mis vastavad materiaalsete põhivarade mõistele, lisatakse need kulutused põhivarade objektide soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt oma põhikirjale moodustab osaühing reservkapitali 10% osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, samuti kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	22 707	22 768
Sularaha	916	954
Kokku raha	23 623	23 722

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 358	4 358
Ostjatelt laekumata arved	4 358	4 358
Nõuded seotud osapoolte vastu	12	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 164	21 164
Muud nõuded	1 262	1 262
Ettemaksed	2 122	2 122
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 918	28 918
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 058	37 058
Ostjatelt laekumata arved	37 058	37 058
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 057	12 057
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 115	49 115

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				433
Üksikisiku tulumaks		77		50
Sotsiaalmaks		474		428
Kohustuslik kogumispension		29		26
Töötuskindlustusmaksed		34		31
Ettemaksukonto jääk	21 164		12 057	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 164	614	12 057	968

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	50 000	10 505	341	10 846	21 910	82 756
Akumuleeritud kulum	-13 750	-4 963	-114	-5 077	-4 356	-23 183
Jääkmaksumus	36 250	5 542	227	5 769	17 554	59 573
Ostud ja parendused		16 658		16 658	18 139	34 797
Amortisatsioonikulu	-2 500	-4 029	-85	-4 114	-3 898	-10 512
31.12.2022						
Soetusmaksumus	50 000	27 163	341	27 504	40 049	117 553
Akumuleeritud kulum	-16 250	-8 992	-199	-9 191	-8 254	-33 695
Jääkmaksumus	33 750	18 171	142	18 313	31 795	83 858

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 164	1 164
Võlad töövõtjatele	54	54
Võlad seotud osapooltele	6 094	6 094
Maksuvõlad	614	614
Muud võlad	55	55
Intressivõlad	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	7 981	7 981
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	982	982
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	968	968
Muud võlad	55	55
Intressivõlad	55	55
Võlgnevus aruandvatele isikutele	10 597	10 597
Kokku võlad ja ettemaksed	15 002	15 002

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	90 099	79 870
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 525	19 967
Kokku tingimuslikud kohustised	112 624	99 837

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 236	15 981
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 236	15 981
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	139 969	75 801
Ukraina	4 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	143 969	75 801
Kokku müügitulu	168 205	91 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	168 205	91 782
Kokku müügitulu	168 205	91 782

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 482	2 594
Sotsiaalmaksud	5 237	877
Kokku tööjõukulud	20 719	3 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	5 070
Kokku laenukohustised	50	5 070
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 034	11 852
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	6 034	13 052

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 035	5 035
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 788	24 788
Kokku laenukohustised	27 823	29 823

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 035	0	0	5 035	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 788	0	0	24 788	0
Kokku laenukohustised	29 823	0	0	29 823	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 035	0	0	5 035	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 788	0	2 000	22 788	0
Kokku laenukohustised	29 823	0	2 000	27 823	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 432	1 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Sea Kayaking Estonia OÜ (registrikood: 10942134) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIELL JÜSSI	Juhatuse liige	19.06.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 031
Kokku	90 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	168205	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mariell Jüssi	48908150334	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56629515
E-posti aadress	info@seakayakingestonia.com