

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SeaBird Designs OÜ

registrikood: 12274079

tänava/talu nimi, Kaisa

maja ja korteri number:

küla: Kalesi küla

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75207

telefon: +372 55906097

e-posti aadress: aljona@seabirddesigns.com

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 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SeaBird Designs OÜ registrikoodiga 12274079 asutatud 27.04.2012, ettevõtte põhitegevusalaks on lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus. 2022. aastal ettevõtte alustas investeerimist tootmisliini arendusse.

2022. aastal ettevõtte käive moodustas 12 000 euro.

2024. aastal on plaanis ettevõtte kasv, selleks on investeeritakse ettevõtte tootmismasinatesse.

2023. aastal toimus muutus omanike struktuuris.

	2023	2022
Müügitulu	0	12 000
Käibevara	214 525	214 121
Lühiajalised kohustised	17 834	3 339
Omakapital kokku	170 604	234 131

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	971	495	
Nõuded ja ettemaksed	213 554	214 121	2,10
Kokku käibevarad	214 525	214 616	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	603 874	530 928	4
Kokku põhivarad	603 874	530 928	
Kokku varad	818 399	745 544	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 834	3 339	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 834	3 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	577 774	508 074	5,10
Võlad ja ettemaksed	52 187	0	6,10
Kokku pikaajalised kohustised	629 961	508 074	
Kokku kohustised	647 795	511 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 631	165 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 527	65 919	
Kokku omakapital	170 604	234 131	
Kokku kohustised ja omakapital	818 399	745 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	12 000	7
Muud äritulud	17 170	69 306	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 990	-14 454	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 450	-933	
Tööjõukulud	-41 604	0	9
Muud ärikulud	-34 653	0	
Ärikasum (kahjum)	-63 527	65 919	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 527	65 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 527	65 919	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

SeaBird Designs OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega vastavalt RTJ15 §59.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised)

võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

SeaBird Designs OÜ käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

* eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150 500	150 500	
Ostjatelt laekumata arved	150 500	150 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	404	404	
Muud nõuded	150	150	
Ettemaksed	62 500	62 500	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 554	213 554	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150 500	150 500	
Ostjatelt laekumata arved	150 500	150 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 121	1 121	
Ettemaksed	62 500	62 500	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 121	214 121	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	404	0	1 121
Üksikisiku tulumaks	0	311	0
Sotsiaalmaks	0	744	0
Kohustuslik kogumispension	0	9	0
Töötuskindlustusmaksed	0	54	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	404	1 118	1 121

Täiendav informatsioon on toodud Lisades 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	184 732	184 732
Jääkmaksumus	184 732	184 732
Ostud ja parendused	346 196	346 196
Muud ostud ja parendused	346 196	346 196
31.12.2022		
Soetusmaksumus	530 928	530 928
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	530 928	530 928
Ostud ja parendused	20 759	20 759
Muud ostud ja parendused	20 759	20 759
Kapitaliseeritud laenukulutused	52 187	52 187
31.12.2023		
Soetusmaksumus	603 874	603 874
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	603 874	603 874

Täiendav informatsioon on toodud Lisades 6 ja 10.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Tagamata laenud	577 774	0	577 774	0	6%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	577 774	0	577 774	0				10
Laenukohustised kokku	577 774	0	577 774	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Tagamata laenud	508 074	0	508 074	0	6%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	508 074	0	508 074	0				10
Laenukohustised kokku	508 074	0	508 074	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 093	8 093	0	
Võlad töövõtjatele	5 132	5 132	0	
Maksuvõlad	1 118	1 118	0	
Muud võlad	55 678	3 491	52 187	
Intressivõlad	52 187	0	52 187	4,10
Muud viitvõlad	3 491	3 491	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 021	17 834	52 187	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 339	3 339	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 339	3 339	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	12 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	12 000
Kokku müügitulu	0	12 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	0	12 000
Kokku müügitulu	0	12 000

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	69 306
Trahvid, viivised ja hüvitised	17 071	0
Muud	99	0
Kokku muud äritulud	17 170	69 306

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 111	0
Sotsiaalmaksud	10 493	0
Kokku tööjõukulud	41 604	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ceranos Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 000	213 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 000	213 000	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	577 774	508 074	5
Kokku laenukohustised	577 774	508 074	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	52 187	0	4,6
Kokku võlad ja ettemaksed	52 187	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	89 774	418 300	508 074	0	5
Kokku laenukohustised	89 774	418 300	508 074	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	508 074	74 700	5 000	577 774	52 187	4,5,6
Kokku laenukohustised	508 074	74 700	5 000	577 774	52 187	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 515	0

2022. aastal ettevõttes palgalisi või lepingulisi töötajaid ei olnud ning juhatusele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

SeaBird Designs OÜ (registrikood: 12274079) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEN FRODE YSTMARK	Juhatuse liige	28.06.2024
ALJONA YSTMARK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 527
Kokku	168 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 104
Kokku	168 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 527
Kokku	168 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 104
Kokku	168 104