

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Sea Rock OÜ

registrikood: 12112833

talu nimi: Hürremi

küla: Pärna küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92017

telefon: +372 5045341

e-posti aadress: katre_pruul@hotmail.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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tulumaks	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

Sea Rock OÜ on asutatud 27.05.2011 ja kuulub kahele eraisikule. Ettevõtte põhitegevusala on majutusteenuse pakkumine, samuti suveniiride tootmine ja müük.

Äritegevuse ülevaade

Aastal 2017 oli ettevõtte müügitulu 12,7 tuhat EUR, võrdluseks 2016 aastal oli 12,9 tuhat EUR, müügitulu langes 1,8%. Aastaks 2018 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringset, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2017 investeeriti põhivarasse summas 11,6 tuhat EUR. Aastal 2018 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2017 puudusid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 698	35 897	2
Nõuded ja ettemaksed	525	343	3
Kokku käibevarad	35 223	36 240	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 347	11 912	4
Kokku põhivarad	22 347	11 912	
Kokku varad	57 570	48 152	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 652	37 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 418	8 626	
Kokku omakapital	57 570	48 152	
Kokku kohustised ja omakapital	57 570	48 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 656	12 894	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-982	-2 010	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 066	-1 069	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 193	-1 193	
Ärikasum (kahjum)	9 415	8 622	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 418	8 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 418	8 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sea Rock OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Sea Rock OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et and on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2017 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2018 on maksumäär samuti 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, tuuakse välja lisas potentsiaalsete kohustuste kohta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanikud;
- juhatuse liikmed, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	5 814	4 497
Arveldusarve	28 884	31 400
Kokku raha	34 698	35 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	525	525
Ostjatelt laekumata arved	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	525	525
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	343	343
Ostjatelt laekumata arved	343	343
Kokku nõuded ja ettemaksed	343	343

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 930	592	592	12 522
Akumuleeritud kulum	-3 906	0	0	-3 906
Jääkmaksumus	8 024	592	592	8 616
Ostud ja parendused	0	4 489	4 489	4 489
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0	4 489	4 489	4 489
Amortisatsioonikulu	-1 193	0	0	-1 193
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 930	5 081	5 081	17 011
Akumuleeritud kulum	-5 099	0	0	-5 099
Jääkmaksumus	6 831	5 081	5 081	11 912
Ostud ja parendused	0	11 628	11 628	11 628
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0	11 628	11 628	11 628
Amortisatsioonikulu	-1 193	0	0	-1 193
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 930	16 709	16 709	28 639
Akumuleeritud kulum	-6 292	0	0	-6 292
Jääkmaksumus	5 638	16 709	16 709	22 347

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2017: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2017 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2016: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2016 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 656	12 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 656	12 894
Kokku müügitulu	12 656	12 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	6 737	7 076
46499: suveniiride tootmine ja müük	5 919	5 818
Kokku müügitulu	12 656	12 894

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-32	-15
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-483	-693
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-467	-1 302
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-982	-2 010

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-310	-269
Majapidamiskulud	-473	-671
Remondikulud	-283	-129
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 066	-1 069

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2017 on ettevõtte jaotamata kasum 55 070 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 11 014 EUR. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 44 056 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2018 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Aruandeaastatel 2017 ja 2016 ei emiteeritud uusi osasid, samuti ei kuulutatud välja ega makstud dividende.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PRUUL	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 418
Kokku	55 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 070
Kokku	55 070

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 418
Kokku	55 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 070
Kokku	55 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	6737	53.23%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	5919	46.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katre Pruul	47601190382		1250 EUR (Lihtomand)
Paavo Pruul	37411270382		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045341
E-posti aadress	katre_pruul@hotmail.com