

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 2018 oli ettevõtte müügitulu 13,9 tuhat EUR, võrdluseks 2017 aastal oli 12,7 tuhat EUR, müügitulu tõusis 10%. Aastaks 2019 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringset, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2018 investeeriti põhivarasse summas 9,8 tuhat EUR. Aastal 2019 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2018 puudusid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 399	34 698	2
Nõuded ja ettemaksed	563	525	3
Kokku käibevarad	36 962	35 223	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 866	22 347	4
Kokku põhivarad	30 866	22 347	
Kokku varad	67 828	57 570	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 070	45 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 258	9 418	
Kokku omakapital	67 828	57 570	
Kokku kohustised ja omakapital	67 828	57 570	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	13 908	12 656	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 168	-982	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 208	-1 066	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 278	-1 193	4
Ärikasum (kahjum)	10 254	9 415	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 258	9 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 258	9 418	

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
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele 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. Intressitulud 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. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Aastal 2018 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Aastal 2019 kohaldub madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80. Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse:

- aastal 2019 ühele kolmandikule aastal 2018 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2020 ühele kolmandikule aastatel 2018 ja 2019 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2021 kolme eelneva aasta 2018, 2019 ja 2020 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	7 528	5 814
Arveldusarve	28 871	28 884
Kokku raha	36 399	34 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	563	563
Ostjatelt laekumata arved	563	563
Kokku nõuded ja ettemaksed	563	563
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	525	525
Ostjatelt laekumata arved	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	525	525

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	11 930	0	0	5 081	5 081	17 011
Akumuleeritud kulum	-5 099	0	0	0	0	-5 099
Jääkmaksumus	6 831	0	0	5 081	5 081	11 912
Ostud ja parendused	0	0	0	11 628	11 628	11 628
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0			11 628	11 628	11 628
Muud ostud ja parendused		0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 193			0	0	-1 193
31.12.2017						
Soetusmaksumus	11 930	0	0	16 709	16 709	28 639
Akumuleeritud kulum	-6 292	0	0	0	0	-6 292
Jääkmaksumus	5 638	0	0	16 709	16 709	22 347
Ostud ja parendused	0	1 275	1 275	8 522	8 522	9 797
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0			8 522	8 522	8 522
Muud ostud ja parendused		1 275	1 275	0	0	1 275
Amortisatsioonikulu	-1 193	-85	-85	0	0	-1 278
31.12.2018						
Soetusmaksumus	11 930	1 275	1 275	25 231	25 231	38 436
Akumuleeritud kulum	-7 485	-85	-85	0	0	-7 570
Jääkmaksumus	4 445	1 190	1 190	25 231	25 231	30 866

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2018: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2018 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2017: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2017 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 908	12 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 908	12 656
Kokku müügitulu	13 908	12 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	8 128	6 737
46499: suveniiride tootmine ja müük	5 780	5 919
Kokku müügitulu	13 908	12 656

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	0	-32
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-846	-483
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-322	-467
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 168	-982

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-297	-310
Majapidamiskulud	-59	-473
Remondikulud	-423	-283
Muud	-429	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 208	-1 066

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte jaotamata kasum 65 328 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 13 066 EUR. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 52 262 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2019 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Aruandeaastatel 2018 ja 2017 ei emiteeritud uusi osasid, samuti ei kuulutatud välja ega makstud dividende.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE PRUUL	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 258
Kokku	65 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 328
Kokku	65 328

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 258
Kokku	65 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 328
Kokku	65 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	8128	58.44%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	5780	41.56%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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