

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	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 2019 oli ettevõtte müügitulu 7,6 tuhat EUR, võrdluseks 2018 aastal oli 13,9 tuhat EUR, müügitulu langus 45%. Aastaks 2020 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringset, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2019 investeeriti põhivarasse summas 12,4 tuhat EUR. Aastal 2020 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2019 puudusid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 501	36 399	2
Nõuded ja ettemaksed	276	563	3
Kokku käibevarad	38 777	36 962	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 768	30 866	4
Kokku põhivarad	41 768	30 866	
Kokku varad	80 545	67 828	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 328	55 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 717	10 258	
Kokku omakapital	80 545	67 828	
Kokku kohustised ja omakapital	80 545	67 828	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 636	13 908	6
Muud äritulud	8 400	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 230	-1 168	8
Mitmesugused tegevuskulud	-645	-1 208	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 448	-1 278	4
Ärikasum (kahjum)	12 713	10 254	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 717	10 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 717	10 258	

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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	7 657	7 528
Arveldusarve	30 844	28 871
Kokku raha	38 501	36 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	276	276
Ostjatelt laekumata arved	276	276
Kokku nõuded ja ettemaksed	276	276
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	563	563
Ostjatelt laekumata arved	563	563
Kokku nõuded ja ettemaksed	563	563

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 930	0	16 709	28 639
Akumuleeritud kulum	-6 292	0	0	-6 292
Jääkmaksumus	5 638	0	16 709	22 347
Ostud ja parendused	0	1 275	8 522	9 797
Amortisatsioonikulu	-1 193	-85	0	-1 278
31.12.2018				
Soetusmaksumus	11 930	1 275	25 231	38 436
Akumuleeritud kulum	-7 485	-85	0	-7 570
Jääkmaksumus	4 445	1 190	25 231	30 866
Ostud ja parendused	0	0	12 350	12 350
Amortisatsioonikulu	-1 193	-255	0	-1 448
31.12.2019				
Soetusmaksumus	11 930	1 275	37 581	50 786
Akumuleeritud kulum	-8 678	-340	0	-9 018
Jääkmaksumus	3 252	935	37 581	41 768

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2019: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2019 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2018: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2018 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 636	13 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 636	13 908
Kokku müügitulu	7 636	13 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	5 342	8 128
46499: suveniiride tootmine ja müük	2 294	5 780
Kokku müügitulu	7 636	13 908

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	8 400	0
Kokku muud äritulud	8 400	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-485	-846
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-745	-322
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 230	-1 168

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-123	-297
Majapidamiskulud	-49	-59
Remondikulud	-152	-423
Muud	-321	-429
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-645	-1 208

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtte jaotamata kasum 78 045 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 19 511 EUR. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 58 534 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2020 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Aruandeaastatel 2019 ja 2018 ei emiteeritud uusi osasid, samuti ei kuulutatud välja ega makstud dividende.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	0	0	0

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga, Eesti Vabariigis 12. märtsil 2020 välja kuulutatud eriolukorra ja ametivõimude poolt seatud piirangutega on xxx AS ärikeskkond halvenenud. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut aruandekuupäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks. Koroonaviiruse pandeemia mõju Ettevõttele saab olema oluline seoses kaubavahetuse aeglustumisega ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda võimalik objektiivselt hinnata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE PRUUL	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 717
Kokku	78 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 045
Kokku	78 045

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 717
Kokku	78 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 045
Kokku	78 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	5342	69.96%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	2294	30.04%	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