

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	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 2020 oli ettevõtte müügitulu 20,2 tuhat EUR, võrdluseks 2019 aastal oli 7,6 tuhat EUR, müügitulu tõusis 165%. Aastaks 2021 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringset, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2020 investeeriti põhivarasse summas 11,4 tuhat EUR. Aastal 2021 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2020 puudusid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 712	38 501	2
Nõuded ja ettemaksed	201	276	3
Kokku käibevarad	30 913	38 777	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 298	41 768	4
Kokku põhivarad	50 298	41 768	
Kokku varad	81 211	80 545	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 045	65 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666	12 717	
Kokku omakapital	81 211	80 545	
Kokku kohustised ja omakapital	81 211	80 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	20 209	7 636	6
Muud äritulud	0	8 400	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 767	-1 230	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 930	-645	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 849	-1 448	4
Muud ärikulud	-1 000	0	
Ärikasum (kahjum)	663	12 713	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666	12 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666	12 717	

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	10-20 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Inventar	5-10 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. 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. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	14 519	7 657
Arveldusarve	16 193	30 844
Kokku raha	30 712	38 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201	201
Ostjatelt laekumata arved	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	201	201
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	276	276
Ostjatelt laekumata arved	276	276
Kokku nõuded ja ettemaksed	276	276

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018							
Soetusmaksumus	11 930	1 275	0	1 275	0	25 231	38 436
Akumuleeritud kulum	-7 485	-85	0	-85	0	0	-7 570
Jääkmaksumus	4 445	1 190	0	1 190	0	25 231	30 866
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	12 350	12 350
Amortisatsioonikulu	-1 193	-255	0	-255	0	0	-1 448
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2019							
Soetusmaksumus	11 930	1 275	0	1 275	0	37 581	50 786
Akumuleeritud kulum	-8 678	-340	0	-340	0	0	-9 018
Jääkmaksumus	3 252	935	0	935	0	37 581	41 768
Ostud ja parendused	2 499	0	3 180	3 180	5 700	0	11 379
Amortisatsioonikulu	-1 998	-255	-291	-546	-305	0	-2 849
Ümberliigitamised	37 581	0	0	0	0	-37 581	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	37 581	0	0	0	0	-37 581	0
31.12.2020							
Soetusmaksumus	52 010	1 275	3 180	4 455	5 700	0	62 165
Akumuleeritud kulum	-10 676	-595	-291	-886	-305	0	-11 867
Jääkmaksumus	41 334	680	2 889	3 569	5 395	0	50 298

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2020: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2020 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2019: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2019 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 209	7 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 209	7 636
Kokku müügitulu	20 209	7 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	16 951	5 342
46499: suveniiride tootmine ja müük	3 258	2 294
Kokku müügitulu	20 209	7 636

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	8 400
Kokku muud äritulud	0	8 400

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 153	-485
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-614	-745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 767	-1 230

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-200	-123
Majapidamiskulud	-538	-49
Remondikulud	-12 880	-152
Muud	-312	-321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 930	-645

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte jaotamata kasum 78 711 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 15 742 EUR. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 62 969 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2021 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.

Aruandeaastatel 2020 ja 2019 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

	2020		2019	
	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	0	0	1 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE PRUUL	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666
Kokku	78 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 711
Kokku	78 711

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666
Kokku	78 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 711
Kokku	78 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	16951	83.88%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	3258	16.12%	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