

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2021 oli ettevõtte müügitulu 26,3 tuhat EUR, võrdluseks 2020 aastal oli 20,2 tuhat EUR, müügitulu tõusis 30%. Aastaks 2022 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringelt, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2021 investeeriti põhivarasse summas 25,9 tuhat EUR. Aastal 2022 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2021 olid ettevõttel valuutakursiriskid madalad ja puudusid intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 985	30 712	2
Nõuded ja ettemaksed	75	201	3
Kokku käibevarad	25 060	30 913	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	68 298	50 298	4
Kokku põhivarad	68 298	50 298	
Kokku varad	93 358	81 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	0	
Kokku kohustised	10 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 711	78 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147	666	
Kokku omakapital	83 358	81 211	
Kokku kohustised ja omakapital	93 358	81 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	26 285	20 209	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 041	-1 767	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 416	-13 930	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 921	-2 849	4
Muud ärikulud	-760	-1 000	
Ärikasum (kahjum)	2 147	663	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 147	666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147	666	

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. lisa 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 nüüdsväärtuses.

Maksustamine

Maksudkohustus palkadelt võetakse bilansis arvele vastavalt töötasu väljamaksekuule ja kulusse kantakse tekkepõhiselt. Intressinõue võetakse bilansis arvele ja kantakse kulusse vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt koostatud intressinõudele, samuti erijuhtude tulumaks intressidelt arvestatakse kulusse nõude tekkimise kuul. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksudkohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksudkohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	18 066	14 519
Arveldusarve	6 919	16 193
Kokku raha	24 985	30 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75	75
Ostjatelt laekumata arved	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	75	75
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201	201
Ostjatelt laekumata arved	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	201	201

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	4 571	21 350	0	21 350	0	0	25 921
Amortisatsioonikulu	-3 426	-3 457	-318	-3 775	-720	0	-7 921
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	56 581	22 625	3 180	25 805	5 700	0	88 086
Akumuleeritud kulum	-14 102	-4 052	-609	-4 661	-1 025	0	-19 788
Jääkmaksumus	42 479	18 573	2 571	21 144	4 675	0	68 298

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisikust omanik	10 000	0	10 000		0%	EUR	18.04.2024	12
Pikaajalised laenud kokku	10 000	0	10 000					
Laenukohustised kokku	10 000	0	10 000					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisikust omanik	0	0	0		-	-	-	12
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0	0					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2021: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2021 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2020: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2020 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 285	20 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 285	20 209
Kokku müügitulu	26 285	20 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	25 203	16 951
46499: suveniiride tootmine ja müük	903	3 258
46191: erinevate kaupade vahendus	179	0
Kokku müügitulu	26 285	20 209

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 333	-1 153
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-708	-614
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 041	-1 767

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-88	-200
Majapidamiskulud	-3 473	-538
Remondikulud	-6 688	-12 880
Muud	-3 167	-312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 416	-13 930

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2021 on ettevõtte jaotamata kasum 80 858 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 16 172 EUR. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 64 686 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2022 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Aruandeaastatel 2021 ja 2020 ei emiteeritud uusi osasid, samuti ei kuulutatud välja ega makstud dividende.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	10 000	0
Kokku laenukohustised	0	10 000	0	10 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PRUUL	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147
Kokku	80 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 858
Kokku	80 858

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147
Kokku	80 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 858
Kokku	80 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	25203	95.88%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	903	3.44%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	179	0.68%	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