

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sea Rock OÜ

registrikood: 12112833

talu nimi: Hürremi

küla: Pärna küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthnumber: 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 2022 oli ettevõtte müügitulu 27,0 tuhat EUR, võrdluseks 2021 aastal oli 26,3 tuhat EUR, müügitulu tõusis 2,5%. Aastaks 2023 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringelt, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2022 investeeriti põhivarasse summas 21,9 tuhat EUR. Aastal 2023 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2022 olid ettevõttel valuutakursiriskid madalad ja puudusid intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 412	24 985	2
Nõuded ja ettemaksed	360	75	3
Kokku käibevarad	18 772	25 060	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 053	68 298	4
Kokku põhivarad	80 053	68 298	
Kokku varad	98 825	93 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 045	10 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 045	10 000	
Kokku kohustised	14 045	10 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 858	78 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422	2 147	
Kokku omakapital	84 780	83 358	
Kokku kohustised ja omakapital	98 825	93 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	26 941	26 285	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 196	-2 041	8
Mitmesugused tegevuskulud	-14 183	-13 416	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 140	-7 921	4
Muud ärikulud	0	-760	
Ärikasum (kahjum)	1 422	2 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 422	2 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422	2 147	

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 maksamisele 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 õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

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 kohaldus 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 kohaldus kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse:

- 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;
- aastal 2022 kolme eelneva aasta 2019, 2020 ja 2021 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	18 162	18 066
Arveldusarve	250	6 919
Kokku raha	18 412	24 985

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Ostjatelt laekumata arved	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	360	360
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75	75
Ostjatelt laekumata arved	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	75	75

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	52 010	1 275	3 180	4 455	5 700	62 165
Akumuleeritud kulum	-10 676	-595	-291	-886	-305	-11 867
Jääkmaksumus	41 334	680	2 889	3 569	5 395	50 298
Ostud ja parendused	4 571	21 350	0	21 350	0	25 921
Amortisatsioonikulu	-3 426	-3 457	-318	-3 775	-720	-7 921
31.12.2021						
Soetusmaksumus	56 581	22 625	3 180	25 805	5 700	88 086
Akumuleeritud kulum	-14 102	-4 052	-609	-4 661	-1 025	-19 788
Jääkmaksumus	42 479	18 573	2 571	21 144	4 675	68 298
Ostud ja parendused	0	21 895	0	21 895	0	21 895
Amortisatsioonikulu	-3 117	-5 985	-318	-6 303	-720	-10 140
31.12.2022						
Soetusmaksumus	56 581	44 520	3 180	47 700	5 700	109 981
Akumuleeritud kulum	-17 219	-10 037	-927	-10 964	-1 745	-29 928
Jääkmaksumus	39 362	34 483	2 253	36 736	3 955	80 053

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraisikust omanik	14 045	0	14 045		0%	EUR	18.04.2024	12
Pikaajalised laenud kokku	14 045	0	14 045					
Laenukohustised kokku	14 045	0	14 045					

	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					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2022: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2022 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2021: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2021 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 941	26 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 941	26 285
Kokku müügitulu	26 941	26 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	25 882	25 203
46499: suveniiride tootmine ja müük	1 059	903
46191: erinevate kaupade vahendus	0	179
Kokku müügitulu	26 941	26 285

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-1 333
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 196	-708
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 196	-2 041

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-108	-88
Majapidamiskulud	-5 126	-3 473
Remondikulud	-6 574	-6 688
Muud	-2 375	-3 167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 183	-13 416

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2021 on ettevõtte jaotamata kasum 82 280 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 16 456 EUR. Seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 65 824 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2023 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Aruandeaastatel 2022 ja 2021 ei emiteeritud uusi osasid, samuti ei kuulutatud välja ega makstud dividende.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 045	10 000
Kokku laenukohustised	14 045	10 000

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	5 000	-955	14 045	0
Kokku laenukohustised	10 000	5 000	-955	14 045	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PRUUL	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422
Kokku	82 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 280
Kokku	82 280

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422
Kokku	82 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 280
Kokku	82 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	25882	96.07%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1059	3.93%	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