

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sea Rock OÜ

registrikood: 12112833

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Pärna küla, Hürremi
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	10
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 2023 oli ettevõtte müügitulu 26,1 tuhat EUR, võrdluseks 2022 aastal oli 26,9 tuhat EUR, müügitulu langes 3%. Aastaks 2024 planeeritakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus: ettevõtte pakub majutusteenust aastaringset, kuid põhiline müügitulu on suvekuudel.

Aastal 2023 ei investeeritud põhivarasse. Aastal 2024 on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel. Aastal 2023 olid ettevõttel valuutakursiriskid madalad ja puudusid intressimääradega seonduvad riskid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 693	18 412	2
Nõuded ja ettemaksed	96	360	3
Kokku käibevarad	19 789	18 772	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 615	80 053	4
Kokku põhivarad	67 615	80 053	
Kokku varad	87 404	98 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 045	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 045	
Kokku kohustised	0	14 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 280	80 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 624	1 422	
Kokku omakapital	87 404	84 780	
Kokku kohustised ja omakapital	87 404	98 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	26 106	26 941	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 072	-1 196	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 972	-14 183	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 438	-10 140	4
Ärikasum (kahjum)	2 624	1 422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 624	1 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 624	1 422	

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 õiglasest 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 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 2022 kolme eelneva aasta 2019, 2020 ja 2021 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2023 kolme eelneva aasta 2020, 2021 ja 2022 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	13 389	18 162
Arveldusarve	6 304	250
Kokku raha	19 693	18 412

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	96	96
Ostjatelt laekumata arved	96	96
Kokku nõuded ja ettemaksed	96	96
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Ostjatelt laekumata arved	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	360	360

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-2 581	-8 819	-318	-9 137	-720	-12 438
31.12.2023						
Soetusmaksumus	56 581	44 520	3 180	47 700	5 700	109 981
Akumuleeritud kulum	-19 800	-18 856	-1 245	-20 101	-2 465	-42 366
Jääkmaksumus	36 781	25 664	1 935	27 599	3 235	67 615

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisikust omanik	0	0	0	0	-	-	-
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2023: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2023 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende. Seisuga 31.12.2022: - osa 1: 1250 EUR - osa 2: 1250 EUR Aastal 2022 ei emiteeritud uusi osasid, ei kuulutatud välja ega makstud dividende.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 106	26 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 106	26 941
Kokku müügitulu	26 106	26 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55205: kodumajutus	25 836	25 882
46499: suveniiride tootmine ja müük	270	1 059
Kokku müügitulu	26 106	26 941

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-34	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 038	-1 196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 072	-1 196

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-82	-108
Majapidamiskulud	-6 799	-5 126
Remondikulud	-2 006	-6 574
Muud	-1 085	-2 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 972	-14 183

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2023 on ettevõtte jaotamata kasum 84 904 EUR. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on maksimaalne võimalik tulumaksukohustus summas 16 981 EUR. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 67 923 EUR.

Jaotamata kasumi väjamaksmisel dividendidena on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja aasta 2024 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

Aruandeaastatel 2023 ja 2022 ei emiteeritud uusi osasid, samuti ei kuulutatud välja ega makstud dividende.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 045
Kokku laenukohustised	0	14 045

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 045	0	-14 045	0	0
Kokku laenukohustised	14 045	0	-14 045	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Sea Rock OÜ (registrikood: 12112833) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE PRUUL	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 624
Kokku	84 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 904
Kokku	84 904

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 624
Kokku	84 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 904
Kokku	84 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	25836	98.97%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	270	1.03%	Ei