

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HF Rocca OÜ

registrikood: 14478219

tänavatalu nimi, Katusepapi tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11412

telefon: +372 56493625

e-posti aadress: hfroc@isee.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Seiklusmaa mängukeskus on ainus lastele suunatud sise mängu- ja vabaajakeskus Rocca al Mare kaubanduskeskus pinnal.

Mängukeskuses saavad lapsed end harida läbi erinevate mängude, aga ka lustida ja tunda rõõmu turnides suures ronimislinnakus ja panna end proovile takistusrajal.

See on ideaalne koht, kuhu tuua laps mängima seniks, kuni vanemad kaubanduskeskuses ringi käivad, kuid see on ka koht, kuhu on oodatud aega veetma kogu pere.

Mängukeskus on avatud ka sünnipäevade ja muude pidude tegemise tarvis.

Oluline tegevus terve majandusaasta lõikes on olnud ettevõtte tegevuse kohdanamine Covid viirusest tulenevate piirangute ja tervisekriisi üleelamiseks.

Ettevõtte juhtkond näeb, et majandustegevus taaskäivitub 2019 aastale sarnastele mahtudele 2022. aasta kolmandas kvartalis, kuid see sõltub suuresti vaksineerimise edukusest ja viiruse levimise vähenemisest,

Ka tulevastel aastatel tuleb külastajaid informeerida terviseriskidest ja suurendada nende teadlikkust, kuidas terviseriske ühikasutatavates mänguruumides vähendada.

Järgmisel aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 528	7 117
Nõuded ja ettemaksed	2 321	792
Varud	0	9
Kokku käibevarad	13 849	7 918
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	17 740	17 740
Materiaalsed põhivarad	150 629	150 688
Immateriaalsed põhivarad	6 987	9 316
Kokku põhivarad	175 356	177 744
Kokku varad	189 205	185 662
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 500	634
Võlad ja ettemaksed	109 787	42 921
Kokku lühiajalised kohustised	122 287	43 555
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 922	87 046
Võlad ja ettemaksed	39 282	39 282
Kokku pikaajalised kohustised	61 204	126 328
Kokku kohustised	183 491	169 883
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Muud reservid	23 000	23 000
Muu omakapital	46 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 221	-6 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 065	-11 057
Kokku omakapital	5 714	15 779
Kokku kohustised ja omakapital	189 205	185 662

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	58 243	89 030
Muud äritulud	10 020	38 778
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 018	-34 191
Mitmesugused tegevuskulud	-35 362	-41 981
Tööjõukulud	-19 613	-32 105
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 388	-21 721
Muud ärikulud	-192	-84
Ärikasum (kahjum)	-48 310	-2 274
Intressikulud	-7 755	-8 783
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 065	-11 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 065	-11 057

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	78 515	106 765
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	26 333
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-22 860	-71 781
Väljamaksed töötajatele	-12 202	-22 029
Makstud intressid	-9 195	-6 530
Makstud ettevõtte tulumaks	-10	0
Muud rahavood äritegevusest	-1 157	-13 358
Kokku rahavood äritegevusest	33 091	19 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	378	-5 793
Antud laenud	-1 800	0
Antud laenude tagasimaksed	0	1 797
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 422	-3 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	610	1 580
Saadud laenude tagasimaksed	-27 368	-41 097
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-500	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	23 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 258	-16 517
Kokku rahavood	4 411	-1 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 117	8 230
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 411	-1 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 528	7 117

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	10 000			-6 164	3 836
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	10 000			-6 164	3 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 057	-11 057
Muutused reservides		23 000			23 000
31.12.2020	10 000	23 000		-17 221	15 779
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	10 000	23 000		-17 221	15 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-56 065	-56 065
Muutused muudest omanike sissemaksetest			46 000		46 000
31.12.2021	10 000	23 000	46 000	-73 286	5 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 0

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) HF Rocca OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) HF Rocca OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	521	521	
Laenunõuded	1 800	1 800	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 061	2 321	17 740

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	792	792	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 532	792	17 740

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		517	597	
Üksikisiku tulumaks		82		37
Sotsiaalmaks		478		1 467
Kohustuslik kogumispension		17		26
Töötuskindlustusmaksed		35		39
Intress		37		37
Ettemaksukonto jääk	521		195	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	521	1 166	792	1 606

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	170 114	170 114
Akumuleeritud kulum	-34	-34
Jääkmaksumus	170 080	170 080
Amortisatsioonikulu	-19 392	-19 392
31.12.2020		
Soetusmaksumus	170 114	170 114
Akumuleeritud kulum	-19 426	-19 426
Jääkmaksumus	150 688	150 688
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Muud ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-20 059	-20 059
31.12.2021		
Soetusmaksumus	190 114	190 114
Akumuleeritud kulum	-39 485	-39 485
Jääkmaksumus	150 629	150 629

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	11 645	11 645
Amortisatsioonikulu	-2 329	-2 329
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	-2 329	-2 329
Jääkmaksumus	9 316	9 316
Amortisatsioonikulu	-2 329	-2 329
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	-4 658	-4 658
Jääkmaksumus	6 987	6 987

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	30 416	26 868

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	139 324	100 042	39 282
Võlad töövõtjatele	2 708	2 708	
Maksuvõlad	1 166	1 166	
Muud võlad	1 733	1 733	
Intressivõlad	813	813	
Muud viitvõlad	920	920	
Muud võlad ja ettemaksed	4 138	4 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 069	109 787	39 282

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	72 384	33 102	39 282
Võlad töövõtjatele	1 358	1 358	
Maksuvõlad	1 606	1 606	
Muud võlad	2 717	2 717	
Intressivõlad	2 253	2 253	
Muud viitvõlad	464	464	
Muud võlad ja ettemaksed	4 138	4 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 203	42 921	39 282

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
10000 eurot		

10000 eurot

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 243	89 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 243	89 030
Kokku müügitulu	58 243	89 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	58 243	89 030
Kokku müügitulu	58 243	89 030

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	5	43
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 356	3 492
Energia	4 597	2 496
Elektrienergia	4 597	2 496
Veevarustusteenused	245	358
Alltöövõtutööd	51	203
Transpordikulud	0	9
Üür ja rent	30 416	26 868
Muud	348	722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 018	34 191

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	369	66
Kütus	369	66
Veevarustusteenused	56	319
Mitmesugused bürookulud	30 517	35 642
Koolituskulud	0	250
Muud	4 420	5 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 362	41 981

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 597	24 008
Sotsiaalmaksud	5 016	8 097
Kokku tööjõukulud	19 613	32 105
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	7 755	8 783
Kokku intressikulud	7 755	8 783

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2023

HF Rocca OÜ (registrikood: 14478219) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KAARES	Juhatuse liige	05.12.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 065
Kokku	-73 286
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-73 286
Kokku	-73 286

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	58243	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56493625
E-posti aadress	hfroc@isee.ee