

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: HF Rocca OÜ

registrikood: 14478219

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139d-III korrus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 olemasolevate ruumide välja- ning ümberehitamine väljaku/ronila ning sünnipäevatubade tarbeks. Mänguväljaku elementide tootmine, paigaldus ning osaline teenuse/mänguaeg pakkumine peaaesjalikult väikelastele (alla seitsme (7) eluaasta).

2019 aasta üheks oluliseks eesmärgiks oli hästitoimiva ja tulemusliku organisatsiooni, ettevõtte põhiväärtuste, missiooni ja visiooni loomine. Samuti lojaalse kliendibaasi kasvatamine ning erinevad turundustegevused.

Majanudstulemused tõestasid, et ettevõtte liigub õiges suunas.

Järgmisel aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 230	549
Nõuded ja ettemaksed	1 664	14 849
Varud	179	0
Kokku käibevarad	10 073	15 398
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	17 740	17 740
Materiaalsed põhivarad	170 080	109 190
Immateriaalsed põhivarad	11 645	0
Kokku põhivarad	199 465	126 930
Kokku varad	209 538	142 328
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	42 828	11 441
Võlad ja ettemaksed	40 278	46 325
Kokku lühiajalised kohustised	83 106	57 766
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	122 596	96 540
Kokku pikaajalised kohustised	122 596	96 540
Kokku kohustised	205 702	154 306
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 978	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 814	-11 978
Kokku omakapital	3 836	-11 978
Kokku kohustised ja omakapital	209 538	142 328

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Müügitulu	158 251	698
Muud äritulud	25 547	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 319	-4 775
Mitmesugused tegevuskulud	-68 108	-5 932
Tööjõukulud	-51 011	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34	0
Muud ärikulud	-4 062	0
Ärikasum (kahjum)	14 264	-10 009
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-8 450	-1 970
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 814	-11 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 814	-11 978

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	189 805	838
Muud äritegevuse tulude laekumised	368	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-92 986	-21 540
Väljamaksed töötajatele	-34 043	0
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-8 450	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-13	0
Muud rahavood äritegevusest	9 899	4 371
Kokku rahavood äritegevusest	64 580	-16 330
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-74 677	-82 892
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 677	-82 892
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 230	101 038
Saadud laenude tagasimaksed	-3 749	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-703	703
Makstud intressid	0	-1 970
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 778	99 771
Kokku rahavood	7 681	549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	549	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 681	549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 230	549

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 978	-11 978
Emiteeritud osakapital	2 500		-2 500		0
31.12.2018	2 500		-2 500	-11 978	-11 978
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500		-2 500	-11 978	-11 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 814	5 814
Emiteeritud osakapital		10 000			10 000
Muutused muudest omanike sissemaksetest	7 500	-10 000	2 500		0
31.12.2019	10 000			-6 164	3 836

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.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised 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 laekumised 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 laekumised 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 tööiga 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 nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane 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 väärtuses. 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) HF Rocca OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;

- b) HF Rocca OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
 c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.
 Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 475	0
Arvelduskontod	4 755	549
Kokku raha	8 230	549

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	863	863	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Muud nõuded ja ettemaksed	801	801	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 404	1 664	17 740

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 849	14 849	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 589	14 849	17 740

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Ostud ja parendused	168	109 022	109 190
Muud ostud ja parendused	168	109 022	109 190
31.12.2018			
Soetusmaksumus	168	109 022	109 190
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	168	109 022	109 190
Ostud ja parendused	169 946	-109 022	60 924
Muud ostud ja parendused	169 946	-109 022	60 924
Amortisatsioonikulu	-34		-34
31.12.2019			
Soetusmaksumus	170 114	0	170 114
Akumuleeritud kulum	-34		-34
Jääkmaksumus	170 080	0	170 080

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad		
Ostud ja parendused	11 645		11 645
31.12.2019			
Soetusmaksumus	11 645		11 645
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	11 645		11 645

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Kasutusrendikulu	27 692	3 797

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 039	33 039
Võlad töövõtjatele	3 549	3 549
Maksuvõlad	1 253	1 253
Muud võlad	1 199	1 199
Muud viitvõlad	1 199	1 199
Saadud ettemaksed	17	17
Muud saadud ettemaksed	17	17
Muud võlad ja ettemaksed	1 221	1 221
Kokku võlad ja ettemaksed	40 278	40 278
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 885	45 885
Muud võlad ja ettemaksed	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	46 325	46 325

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	10 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500		

2500

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 251	698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 251	698
Kokku müügitulu	158 251	698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängutubade tegevus	158 251	698
Kokku müügitulu	158 251	698

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 975	576
Energia	2 801	162
Elektrienergia	2 801	162
Veevarustusteenused	587	0
Transpordikulud	203	0
Üür ja rent	27 679	3 684
Muud	6 074	353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 319	4 775

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	13	113
Veevarustusteenused	315	0
Mitmesugused bürookulud	24 971	2 279
Muud	42 809	3 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 108	5 932

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	26.04.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	37 781	0
Sotsiaalmaksud	13 230	0
Kokku tööjõukulud	51 011	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 13 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: 15.02.2021

HF Rocca OÜ (registrikood: 14478219) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	15.02.2021
Resolutsioon:	Kinnitan	
TOOMAS KAARES	Juhatuse liige	15.02.2021
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 814
Kokku	-6 164
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 164
Kokku	-6 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	158251	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kaares	37910070271	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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