

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ

registrikood: 12096075

tänavatalu nimi, Haabersti 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6600526

e-posti aadress: erkki.torn@myfitness.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ põhitegevuseks on tenniseväljakute rent ja tennisekeskuse klubiline tegevus. Samuti tegeleb ettevõtte tenniseturniiride ja ürituste korraldamisega ning pakub ruumide renti üritusteks ja reklaamteenust.

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ opereerib kahte tenniseklubi: Rocca al Mare tenniseklubi (Haabersti 5, Tallinn) ja Viimsi tenniseklubi (Sõpruse tee 5, Viimsi). Viimsi tenniseklubi opeerimisega alustati 01.09.2014.

2014. aastal moodustas Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ müügitulu 656 473 eurot ja aruandeaasta kasum oli 24 642 eurot. 2014. majandusaasta tulemus oli plaanipärane.

Aruandeaastal töötas Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ-s keskmiselt täistööajale taandatuna 10 töötajat. Töötajatele arvestatud tasude üldsumma majandusaastal oli 133 979 eurot (sisaldab sotsiaalmaksu, töötuskindlustusmakset ja puhkusereservi).

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel pole majandusaasta jooksul arvestatud ega makstud tasusid, tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi.

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe suurendamine läbi kõrgema täituvuse, efektiivsuse tõstmine ning kasumlikkuse parandamine. Olulisi investeeringuid järgmisel majandusaastal plaanis teha ei ole.

Peamised suhtarvud:

	2014	2013	
Müügitulu	656 473	550 622	
Kasum / kahjum (-)	24 642	51 991	
Bilansimaht	205 087	144 869	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,4	1,9	= käibevara / lühiajalised kohustused
Puhasrentaabilus (%)	3,7%	9,4%	= kasum / müügitulu * 100
ROA (%)	12%	36%	= kasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 057	97 335	2
Nõuded ja ettemaksed	31 145	24 407	3
Varud	1 869	0	
Kokku käibevara	40 071	121 742	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	77 217	0	3
Materiaalne põhivara	87 799	23 127	6
Kokku põhivara	165 016	23 127	
Kokku varad	205 087	144 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	100 225	64 649	7
Kokku lühiajalised kohustused	100 225	64 649	
Kokku kohustused	100 225	64 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 720	25 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 642	51 991	
Kokku omakapital	104 862	80 220	
Kokku kohustused ja omakapital	205 087	144 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	656 473	550 622	10
Muud äritulud	4	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-422 799	-339 162	11
Mitmesugused tegevuskulud	-61 209	-73 162	12
Tööjõukulud	-133 979	-76 727	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 376	-4 069	6
Muud ärikulud	-3 561	-5 516	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 553	51 991	
Muud finantstulud ja -kulud	1 089	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 642	51 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 642	51 991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 553	51 991	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 376	4 069	6
Kokku korrigeerimised	11 376	4 069	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 738	2 106	3
Varude muutus	-1 869	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 248	31 104	7
Kokku rahavood äritegevusest	50 570	89 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 848	-20 402	6
Antud laenud	-66 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140 848	-20 402	
Kokku rahavood	-90 278	68 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 335	28 467	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 278	68 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 057	97 335	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	25 729	28 229
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	25 729	28 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)		51 991	51 991
31.12.2013	2 500	77 720	80 220
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	77 720	80 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 642	24 642
31.12.2014	2 500	102 362	104 862

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-5 a
Inventar ja mööbel	2,5-10a

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka on loetud perioodi jooksul teenuste osutamisega kaasnenud kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Spordikeskuse OÜ (emaettevõtte)
- My Fitness AS (juhatuse liige sama)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 787	1 444
Arvelduskonto	3 270	95 891
Kokku raha	7 057	97 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 391	25 391			
Ostjatelt laekumata arved	25 391	25 391			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54			5
Muud nõuded	62 217		62 217		
Laenunõuded	61 128		61 128		14
Intressinõuded	1 089		1 089		
Ettemaksed	5 700	5 700			
Tulevaste perioodide kulud	5 700	5 700			
Ettemakstud üür	15 000			15 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 362	31 145	62 217	15 000	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 329	24 329			
Ostjatelt laekumata arved	24 329	24 329			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44			5
Muud nõuded	34	34			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 407	24 407			

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 869	0
Müügiks ostetud kaubad	1 869	0
Kokku varud	1 869	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 320		2 607
Üksikisiku tulumaks		2 149		962
Erisoodustuse tulumaks		26		426
Sotsiaalmaks		7 204		3 540
Kohustuslik kogumispension		179		62
Töötuskindlustusmaksed		383		173
Ettemaksukonto jääk	54		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	13 261	44	7 770

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus		5 518	5 518	2 065			7 583
Akumuleeritud kulum		-558	-558	-231			-789
Jääkmaksumus		4 960	4 960	1 834			6 794
Ostud ja parendused	1 646	2 224	3 870	16 532			20 402
Amortisatsioonikulu	-369	-2 117	-2 486	-1 583			-4 069
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 646	7 742	9 388	18 597			27 985
Akumuleeritud kulum	-369	-2 675	-3 044	-1 814			-4 858
Jääkmaksumus	1 277	5 067	6 344	16 783			23 127
Ostud ja parendused	10 821	7 384	18 205	56 670	1 173	1 173	76 048
Amortisatsioonikulu	-2 385	-3 281	-5 666	-5 710			-11 376
31.12.2014							
Soetusmaksumus	12 467	15 126	27 593	75 267	1 173	1 173	104 033
Akumuleeritud kulum	-2 754	-5 956	-8 710	-7 524			-16 234
Jääkmaksumus	9 713	9 170	18 883	67 743	1 173	1 173	87 799

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 542	66 542	
Võlad töövõtjatele	12 908	12 908	8
Maksuvõlad	13 261	13 261	5
Muud võlad	642	642	
Muud viitvõlad	642	642	
Saadud ettemaksed	6 872	6 872	
Tulevaste perioodide tulud	6 840	6 840	
Muud saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 225	100 225	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 619	44 619	
Võlad töövõtjatele	8 334	8 334	8
Maksuvõlad	7 770	7 770	5
Saadud ettemaksed	3 926	3 926	
Tulevaste perioodide tulud	3 905	3 905	
Muud saadud ettemaksed	21	21	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 649	64 649	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 170	5 137
Puhkusetasude kohustus	3 738	3 197
Kokku võlad töövõtjatele	12 908	8 334

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtusega 2500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	656 473	550 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	656 473	550 622
Kokku müügitulu	656 473	550 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulud tennisekeskuse käitusest ja klubilisest tegevusest	626 473	546 053
Müügitulud reklaamist	2 817	4 569
Müügitulu ostetud kauba müügist	27 183	0
Kokku müügitulu	656 473	550 622

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 517	366
Energia	185 217	176 216
Elektrienergia	81 878	78 063
Soojusenergia	103 339	98 153
Üür ja rent	175 442	128 791
Veevarustus ja heitvee ärajuhtimise teenus	27 108	20 539
Muud	10 515	13 250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	422 799	339 162

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	7 866	7 963
Uurimis- ja arengukulud	6 642	1 246
Lähetuskulud	66	509
Klienditeeninduse teenus	0	27 600
Raamatupidamisteenus + programm	13 836	10 610
Remondi- ja hoolduskulud	19 089	11 217
Transpordikulud	3 453	1 635
Pangateenused	1 944	1 592
Sidekulud	1 117	521
Muud	7 196	10 269
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 209	73 162

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	100 022	57 341
Sotsiaalmaksud	33 957	19 386
Kokku tööjõukulud	133 979	76 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Spordikeskuse OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	62 217	40 758	0	40 296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 895		

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	331 008	282	61 128
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 732	470	
2013	Ostud		
Emaettevõtja	325 546		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 900		

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2015

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ (registrikood: 12096075) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI TORN	Juhatuse liige	22.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 642
Kokku	102 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 362
Kokku	102 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 642
Kokku	102 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 362
Kokku	102 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	626473	95.43%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Spordikeskuse OÜ	10748082	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6600526
E-posti aadress	erkki.torn@myfitness.ee