

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ**registrikood:** 12096075**tänava/talu nimi, Haabersti 5**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 6600526

e-posti aadress: laur@aconto.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	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

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 opepeerimisega alustati 01.09.2014.

2015. aastal moodustas Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ müügitulu 753 429 eurot ja aruandeaasta kasum oli 14 650 eurot. 2015. majandusaasta tulemus oli plaanipärane.

Aruandeaastal töötas Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ-s keskmiselt täistööajale taandatuna 12 töötajat. Töötajatele arvestatud tasude üldsumma majandusaastal oli 159 840 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. Oluline impulss eelneva saavutamiseks on uue 5 väljakuga PVC halli valmimine 2016 aasta jaanuaris ehk mis tagab meile jätkusuutliku majandamise läbi kõrge kvaliteedi uute väljakute näol, kui ka ökonoomsed kõrvalkulud läbi kaasaegsete ventilatsiooni- ja kütteseadmete. Oluline investeering oli Viimsi tenniseklubisse 2 uue väljakukatte soetamine, muid olulisi investeeringuid järgmisel majandusaastal plaanis teha ei ole.

Peamised suhtarvud:

	2015	2014	
Müügitulu	753 429	656 473	
Kasum / kahjum (-)	14 650	24 642	
Bilansimaht	228 238	205 087	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,8	0,4	= käibevara / lühiajalised kohustused
Puhasrentaablus (%)	1,9%	3,7%	= kasum / müügitulu * 100
ROA (%)	6,4%	12%	= kasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 773	7 057	2
Nõuded ja ettemaksed	85 189	31 145	3
Varud	2 063	1 869	4
Kokku käibevara	90 025	40 071	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	15 000	77 217	3
Materiaalne põhivara	123 213	87 799	6
Kokku põhivara	138 213	165 016	
Kokku varad	228 238	205 087	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 004	0	7
Võlad ja ettemaksed	103 722	100 225	8
Kokku lühiajalised kohustused	108 726	100 225	
Kokku kohustused	108 726	100 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 362	77 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 650	24 642	
Kokku omakapital	119 512	104 862	
Kokku kohustused ja omakapital	228 238	205 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	753 429	656 473	11
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 233	-422 799	12
Mitmesugused tegevuskulud	-72 376	-61 209	
Tööjõukulud	-159 840	-133 979	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 250	-11 376	6
Muud ärikulud	-6 590	-3 561	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 140	23 553	
Intressikulud	-4	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 514	1 089	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 650	24 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 650	24 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 140	23 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 250	11 376	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 386	0	
Kokku korrigeerimised	28 636	11 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 606	-21 738	
Varude muutus	-194	-1 869	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 146	39 248	
Kokku rahavood äritegevusest	52 042	50 570	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 481	-74 848	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 075	0	
Antud laenud	-9 226	-66 000	3
Laekunud intressid	2 306	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 326	-140 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0	
Kokku rahavood	-4 284	-90 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 057	97 335	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 284	-90 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 773	7 057	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	102 362	104 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 650	14 650
31.12.2015	2 500	117 012	119 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ 2015. 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 maksetähtaegadest 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)
- Baltek Arendus OÜ (juhatuse liige sama)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 302	3 787
Arvelduskonto	1 471	3 270
Kokku raha	2 773	7 057

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 197	14 197			
Ostjatelt laekumata arved	14 197	14 197			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	342	342			5
Muud nõuded	70 650	70 650			
Laenunõuded	70 354	70 354			14
Intressinõuded	296	296			
Ettemakstud üür	15 000			15 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 189	85 189		15 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 063	1 869
Müügiks ostetud kaubad	2 063	1 869
Kokku varud	2 063	1 869

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	260			3 320
Üksikisiku tulumaks		1 500		2 149
Erisoodustuse tulumaks		43		26
Sotsiaalmaks		6 240		7 204
Kohustuslik kogumispension		156		179
Töötuskindlustusmaksed		277		383
Ettemaksukonto jääk	82		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	342	8 216	54	13 261

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
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
Ostud ja parendused		4 349	4 349	57 616	6 161	6 161	68 126
Amortisatsioonikulu	-4 114	-4 919	-9 033	-15 217			-24 250
Müügid		-2 468	-2 468	-5 994			-8 462
Ümberklassifitseerimised				1 173	-1 173	-1 173	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				1 173	-1 173	-1 173	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	12 467	16 325	28 792	127 457	6 161	6 161	162 410
Akumuleeritud kulum	-6 868	-10 193	-17 061	-22 136			-39 197
Jääkmaksumus	5 599	6 132	11 731	105 321	6 161	6 161	123 213

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 875	
Muud masinad ja seadmed	2 875	
Muu materiaalne põhivara	1 200	
Kokku	4 075	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 000	5 000			3%	31.01.2016	14
Lühiajalise laenu intress	4	4			3%	31.01.2016	
Lühiajalised laenud kokku	5 004	5 004					
Laenukohustused kokku	5 004	5 004					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 952	62 952	
Võlad töövõtjatele	12 767	12 767	9
Maksuvõlad	8 216	8 216	5
Muud võlad	1 036	1 036	
Muud viitvõlad	1 036	1 036	
Saadud ettemaksed	18 751	18 751	
Tulevaste perioodide tulud	18 595	18 595	
Muud saadud ettemaksed	156	156	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 722	103 722	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 542	66 542	
Võlad töövõtjatele	12 908	12 908	9
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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 911	9 170	
Puhkusetasude kohustus	3 856	3 738	
Kokku võlad töövõtjatele	12 767	12 908	8

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtusega 2500 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	753 429	656 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	753 429	656 473
Kokku müügitulu	753 429	656 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulud tennisekeskuse käitusest ja klubilisest tegevusest	728 550	626 473
Müügitulud reklaamist	926	2 817
Müügitulu ostetud kauba müügist	23 953	27 183
Kokku müügitulu	753 429	656 473

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 884	24 517
Energia	169 597	185 217
Elektrienergia	82 176	81 878
Soojusenergia	87 421	103 339
Üür ja rent	251 596	175 442
Veevarustus ja heitvee ärajuhtimise teenus	34 379	27 108
Muud	7 777	10 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	477 233	422 799

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	119 602	100 022
Sotsiaalmaksud	40 238	33 957
Kokku tööjõukulud	159 840	133 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	70 650	29 084	62 217	40 758
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 004		1 895

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	296 688	4 295	70 354	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				5 000

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	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ (registrikood: 12096075) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAUR KIVISTIK	Juhatuse liige	18.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 650
Kokku	117 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 012
Kokku	117 012

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 650
Kokku	117 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 012
Kokku	117 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	728550	96.70%	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	laur@aconto.ee