

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.04.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: HF Rocca OÜ

registrikood: 14478219

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 56493625

e-posti aadress: highf@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	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Aruande allkirjad	12

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 esimene kvartal planeeritakse lõpetada kogu väljak/ronila ehitus ning kolm sünnipäevatuba valmimine. Lisaks on planeeritavateks tegevusteks kohvik/puhkeala loomine, mis võimaldaks lastevanematele ajal, kui nende lapsed mängivad, kergemat sorti toitlustust, tee- või kohvitassi taga mugavat ooteaega ning lastele mahla- ja jäätisekokteileid ning tervislikel toiduainetel põhinevaid suupisted soetamist.

2019 aasta üheks oluliseks eesmärgiks on hästitoimiva ja tulemusliku organisatsiooni, ettevõtte põhiväärtused, missioon ja visioon loomine. Samuti lojaalse kliendibaasi kasvatamine ning erinevad turundustegevused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	26.04.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	549	0	
Nõuded ja ettemaksed	14 849	0	2
Kokku käibevarad	15 398	0	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	17 740	0	2
Materiaalsed põhivarad	109 190	0	3
Kokku põhivarad	126 930	0	
Kokku varad	142 328	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 441	0	
Võlad ja ettemaksed	46 325	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	72 766	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	81 540	0	
Kokku pikaajalised kohustised	81 540	0	
Kokku kohustised	154 306	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 978	0	
Kokku omakapital	-11 978	0	
Kokku kohustised ja omakapital	142 328	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.04.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	698	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 775	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 932	9
Ärikasum (kahjum)	-10 009	
Intressitulud	1	
Intressikulud	-1 970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 978	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.04.2018 - 31.12.2018
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	838
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-21 540
Laekunud intressid	1
Muud rahavood äritegevusest	4 371
Kokku rahavood äritegevusest	-16 330
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-82 892
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 892
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	101 038
Arvelduskrediidi saldo muutus	703
Makstud intressid	-1 970
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	99 771
Kokku rahavood	549
Raha ja raha ekvivalentide muutus	549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	549

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
26.04.2018	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 26.04.2018	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 978	-11 978
31.12.2018	2 500	-2 500	-11 978	-11 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates 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 emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

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 Põhivara arvelevõtmise alampiir on 0 eurot (võrdlusperioodil 500 eurot).

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%.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). 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) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	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 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	168	109 022	109 022	109 190
Muud ostud ja parendused	168	109 022	109 022	109 190
31.12.2018				
Soetusmaksumus	168	109 022	109 022	109 190
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	168	109 022	109 022	109 190

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	26.04.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	26.04.2018
Kokku võlad tarnijatele	45 885	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	26.04.2018
Osakapital	2 500	2 500
2500		

Netovara vastab seaduses toodud nõudele, peale 2019 aasta majandustegevust. Võrreldes aastaga 2018 on müügitulu suurenenud kordades ning ettevõtte plaanib teha täiendavad sissemaksed omakapitali.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	26.04.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	698
Kokku müügitulu	698
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	698

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	26.04.2018 - 31.12.2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	576
Energia	162
Elektrienergia	162
Üür ja rent	3 684
Muud	353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 775

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.04.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	113
Mitmesugused bürookulud	2 279
Muud	3 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 932

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2019

HF Rocca OÜ (registrikood: 14478219) 26.04.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	23.08.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	
TOOMAS KAARES	Juhatuse liige	23.08.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 978
Kokku	-11 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 978
Kokku	-11 978

Negatiivne omakapital taastatakse tulevaste perioodide kasumi arvelt või omanike poolsete täiendavate sissemaksetega omakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	698	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kaares	37910070271	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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