

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ

registrikood: 12096075

tänavatalu nimi, Haabersti tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6600526

e-posti aadress: laur@aconto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ põhitegevuseks on tennise- ja padeliväljakute rent ning tennise/padelikeskuse klubiline tegevus. Samuti tegeleb ettevõtte turniiride, ürituste korraldamisega ja pakub ruumide renti üritusteks ning reklaamteenust.

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ opereerib Rocca al Mare tenniseklubi (Haabersti 5, Tallinn) ning alates september 2017 alustas tegevust Padlikeskus (Haabersti 5, Tallinn) 4-l padeliväljakul.

2019. aastal moodustas OÜ müügitulu 700 572 eurot ja aruandeaasta kasum oli 32 441 eurot.

Aruandeaastal töötas OÜ-s keskmiselt täistööajale taandatuna 11 töötajat.

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, mis alustas tegevust septembris.

Peamised suhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu	700 572	645 747
Tulu kasv	8%	-2%
Brutokasumi määr %	46%	46%
Puhaskasum	32 441	-24 131
Puhasrentaablus	5%	-4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,60	0,25
ROA	10%	-7%
ROE	16%	-14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2019 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 517	5 449	2
Nõuded ja ettemaksed	9 893	30 030	3,4
Varud	430	1 429	
Kokku käibevarad	74 840	36 908	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	15 000	15 000	3
Materiaalsed põhivarad	182 452	249 520	5
Immateriaalsed põhivarad	58 566	51 144	6
Kokku põhivarad	256 018	315 664	
Kokku varad	330 858	352 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	125 138	145 619	4,7,8,13
Kokku lühiajalised kohustised	125 138	145 619	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	33 674	
Kokku pikaajalised kohustised	0	33 674	
Kokku kohustised	125 138	179 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 779	194 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 441	-24 131	
Kokku omakapital	205 720	173 279	
Kokku kohustised ja omakapital	330 858	352 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	700 572	645 747	10
Muud äritulud	0	1 001	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 564	-349 988	11
Mitmesugused tegevuskulud	-70 286	-77 605	
Tööjõukulud	-166 386	-175 229	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 177	-62 500	
Muud ärikulud	-30 392	-5 536	
Ärikasum (kahjum)	-1 233	-24 110	
Intressikulud	0	-21	
Muud finantstulud ja -kulud	33 674	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 441	-24 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 441	-24 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse lühendatud aruande keskmise suurusega ettevõtja vorme.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse RTJ 2 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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)
- Laureen Teenindus OÜ (juhatuse liige sama)
- My Fitness AS (teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 314	2 154
Arvelduskontod	61 203	3 295
Kokku raha	64 517	5 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 397	9 397	
Ostjatelt laekumata arved	9 397	9 397	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	493	493	
Ettemaksed	3	3	
Tulevaste perioodide kulud	3	3	
Ettemakstud üür	15 000		15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 893	9 893	15 000
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 877	25 877	
Ostjatelt laekumata arved	25 877	25 877	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153	
Ettemaksed	4 000	4 000	
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	
Ettemakstud üür	15 000		15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 030	30 030	15 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 784		3 928
Üksikisiku tulumaks		1 741		1 933
Erisoodustuse tulumaks				122
Sotsiaalmaks		7 018		8 772
Kohustuslik kogumispension		200		197
Töötuskindlustusmaksed		375		400
Ettemaksukonto jääk	493		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	493	16 118	153	15 352

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	14 922	29 776	44 698	352 320	397 018
Akumuleeritud kulum	-11 662	-17 530	-29 192	-78 707	-107 899
Jääkmaksumus	3 260	12 246	15 506	273 613	289 119
Ostud ja parendused		2 991	2 991	6 108	9 099
Amortisatsioonikulu	-820	-4 566	-5 386	-43 312	-48 698
31.12.2018					
Soetusmaksumus	14 922	31 709	46 631	353 286	399 917
Akumuleeritud kulum	-12 482	-21 038	-33 520	-116 877	-150 397
Jääkmaksumus	2 440	10 671	13 111	236 409	249 520
Ostud ja parendused				4 995	4 995
Muud ostud ja parendused				4 995	4 995
Amortisatsioonikulu	-815	-4 718	-5 533	-66 530	-72 063
31.12.2019					
Soetusmaksumus	14 922	31 709	46 631	358 281	404 912
Akumuleeritud kulum	-13 297	-25 756	-39 053	-183 407	-222 460
Jääkmaksumus	1 625	5 953	7 578	174 874	182 452

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	68 473	68 473
Akumuleeritud kulum	-4 565	-4 565
Jääkmaksumus	63 908	63 908
Ostud ja parendused	1 038	1 038
Amortisatsioonikulu	-13 802	-13 802
31.12.2018		
Soetusmaksumus	69 511	69 511
Akumuleeritud kulum	-18 367	-18 367
Jääkmaksumus	51 144	51 144
Ostud ja parendused	23 930	23 930
Amortisatsioonikulu	-16 508	-16 508
31.12.2019		
Soetusmaksumus	93 441	93 441
Akumuleeritud kulum	-34 875	-34 875
Jääkmaksumus	58 566	58 566

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	69 455	69 455	
Võlad töövõtjatele	14 467	14 467	
Maksuvõlad	16 118	16 118	
Muud võlad	443	443	
Muud viitvõlad	443	443	
Saadud ettemaksed	24 655	24 655	
Tulevaste perioodide tulud	24 558	24 558	
Muud saadud ettemaksed	97	97	
Kokku võlad ja ettemaksed	125 138	125 138	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	83 168	83 168	
Võlad töövõtjatele	17 833	17 833	
Maksuvõlad	15 352	15 352	
Muud võlad	956	956	
Muud viitvõlad	956	956	
Saadud ettemaksed	61 984	28 310	33 674
Tulevaste perioodide tulud	61 947	28 273	33 674
Muud saadud ettemaksed	37	37	
Kokku võlad ja ettemaksed	179 293	145 619	33 674

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	9 053	13 230
Puhkusetasude kohustis	4 023	4 603
Kokku võlad töövõtjatele	13 076	17 833

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	700 572	645 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	700 572	645 747
Kokku müügitulu	700 572	645 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulud tennisekeskuse käitusest ja klubilisest tegevusest	653 661	603 980
Müügitulud reklaamist	37 135	32 352
Müügitulu ostetud kauba müügist	9 776	9 415
Kokku müügitulu	700 572	645 747

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 563	6 519
Energia	105 019	100 101
Elektrienergia	49 353	46 795
Soojusenergia	55 666	53 306
Üür ja rent	236 102	216 960
Veevarustus ja heitvee ärajuhtimise teenus	19 925	20 509
Muud	7 955	5 899
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	375 564	349 988

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	124 825	130 915
Sotsiaalmaksud	41 561	44 314
Kokku tööjõukulud	166 386	175 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	36 421	61 716
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	971	1 070
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

Laenud

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Nordassets OÜ	5 000	3%	31.03.2018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ (registrikood: 12096075) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAUR KIVISTIK	Juhatuse liige	23.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 441
Kokku	203 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 220
Kokku	203 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 441
Kokku	203 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	700572	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6600526
E-posti aadress	laur@aconto.ee