

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ**registrikood:** 12096075

tänava/talu nimi, Haabersti tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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) 5-l padeliväljakul, samuti alates 2020 lõpust ka Kawe Padelikeskus (Suur-Paala 19) 4-l siseväljakul.

2020. aastal moodustas OÜ müügitulu 693 881 eurot ja aruandeaasta kasum oli 55 029eurot.

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.

12.03.2020 kuulutas Vabariigi Valitsus välja eriolukorra seoses COVID-19 pandeemiaga, mille tagajärjel suleti 2020 kevadel ka spordikeskused. Aasta lõpus pandeemia teise lainena olid kuni 2021 aasta alguseni samuti spordiklubid suletud. Seoses pandeemiaga eii koondanud ettevõtte ühtegi inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 903	64 517
Nõuded ja ettemaksed	20 922	9 967
Varud	944	429
Kokku käibevarad	61 769	74 913
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	28 000	15 000
Materiaalsed põhivarad	296 603	182 452
Immateriaalsed põhivarad	44 154	58 566
Kokku põhivarad	368 757	256 018
Kokku varad	430 526	330 931
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	169 704	125 138
Kokku lühiajalised kohustised	169 704	125 138
Kokku kohustised	169 704	125 138
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 293	170 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 029	32 514
Kokku omakapital	260 822	205 793
Kokku kohustised ja omakapital	430 526	330 931

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	693 881	700 572
Muud äritulud	14 750	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 250	-375 491
Mitmesugused tegevuskulud	-94 699	-70 286
Tööjõukulud	-175 149	-166 386
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 954	-59 177
Muud ärikulud	-550	-30 392
Ärikasum (kahjum)	55 029	-1 160
Muud finantstulud ja -kulud	0	33 674
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 029	32 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 029	32 514

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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 1000 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	669	3 314
Arvelduskontod	39 234	61 203
Kokku raha	39 903	64 517

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 073	9 073	
Ostjatelt laekumata arved	9 073	9 073	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	
Muud nõuded	13 000		13 000
Laenunõuded	13 000		13 000
Ettemaksed	11 787	11 787	
Tulevaste perioodide kulud	11 678	11 678	
Muud makstud ettemaksed	109	109	
Ettemakstud üür	15 000		15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 922	20 922	28 000

	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	77	77	
Tulevaste perioodide kulud	3	3	
Muud makstud ettemaksed	74	74	
Ettemakstud üür	15 000		15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 967	9 967	15 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 492	88 492
Võlad töövõtjatele	24 670	24 670
Maksuvõlad	21 125	21 125
Muud võlad	20 856	20 856
Muud viitvõlad	20 856	20 856
Saadud ettemaksed	14 561	14 561
Tulevaste perioodide tulud	14 504	14 504
Muud saadud ettemaksed	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	169 704	169 704
	31.12.2019	12 kuu 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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	693 881	700 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	693 881	700 572
Kokku müügitulu	693 881	700 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulud tennisekeskuse käitusest ja klubilisest tegevusest	645 145	653 661
Müügitulud reklaamist	39 422	37 135
Müügitulu ostetud kauba müügist	9 314	9 776
Kokku müügitulu	693 881	700 572

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 433	6 563
Energia	76 033	105 019
Elektrienergia	38 376	49 353
Soojusenergia	37 657	55 666
Üür ja rent	206 590	236 029
Veevarustus ja heitvee ärajuhtimise teenus	13 814	19 925
Muud	18 380	7 955
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	319 250	375 491

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	134 065	124 825
Sotsiaalmaksud	41 084	41 561
Kokku tööjõukulud	175 149	166 386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		20 000	36 421
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			971
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2021

Rocca al Mare Tennisekeskus OÜ (registrikood: 12096075) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAUR KIVISTIK	Juhatuse liige	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 029
Kokku	258 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 322
Kokku	258 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 029
Kokku	258 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	693881	100.00%	Jah

Sidevahendid

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