

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HF Rocca OÜ

registrikood: 14478219

tänava/talu nimi, Katusepapi tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11412

telefon: +372 56493625

e-posti aadress: hfroc@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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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.

Järgmisel aastal jätkatakse samal tegevusalal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 279	11 528
Nõuded ja ettemaksed	29 565	2 321
Varud	7	0
Kokku käibevarad	40 851	13 849
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	17 740	17 740
Materiaalsed põhivarad	127 238	150 630
Immateriaalsed põhivarad	4 658	6 987
Kokku põhivarad	149 636	175 357
Kokku varad	190 487	189 206
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 000	12 500
Võlad ja ettemaksed	109 931	109 787
Kokku lühiajalised kohustised	123 931	122 287
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 979	21 922
Võlad ja ettemaksed	39 282	39 282
Kokku pikaajalised kohustised	41 261	61 204
Kokku kohustised	165 192	183 491
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Muud reservid	23 000	23 000
Muu omakapital	46 000	46 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 285	-17 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 580	-56 064
Kokku omakapital	25 295	5 715
Kokku kohustised ja omakapital	190 487	189 206

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	149 045	58 243
Muud äritulud	0	10 020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 379	-39 018
Mitmesugused tegevuskulud	-13 043	-35 362
Tööjõukulud	-29 146	-19 613
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 721	-22 388
Muud ärikulud	-72	-191
Ärikasum (kahjum)	27 684	-48 309
Intressikulud	-8 104	-7 755
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 580	-56 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 580	-56 064

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	178 771	78 515
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-78 946	-22 860
Väljamaksed töötajatele	-21 455	-12 202
Makstud intressid	-8 917	-9 195
Makstud ettevõtte tulumaks	-6	-10
Muud rahavood äritegevusest	-23 488	-1 157
Kokku rahavood äritegevusest	45 959	33 091
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	378
Antud laenud	-27 765	-1 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 765	-1 422
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	610
Saadud laenude tagasimaksed	-12 943	-27 368
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 500	-500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 443	-27 258
Kokku rahavood	-249	4 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 528	7 117
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-249	4 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 279	11 528

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	10 000	23 000		-17 221	15 779
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	10 000	23 000		-17 221	15 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-56 064	-56 064
Muutused muudest omanike sissemaksetest			46 000		46 000
31.12.2021	10 000	23 000	46 000	-73 285	5 715
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	10 000	23 000	46 000	-73 285	5 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 580	19 580
31.12.2022	10 000	23 000	46 000	-53 705	25 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised 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 laekumised 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 laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

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 tööiga 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 0

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%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 makstud dividende ja kasumieraldisi. 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) HF Rocca OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) HF Rocca OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	29 565	29 565	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 305	29 565	17 740

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	521	521	
Laenunõuded	1 800	1 800	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 061	2 321	17 740

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 268		517
Üksikisiku tulumaks		161		82
Sotsiaalmaks		958		478
Kohustuslik kogumispension		45		17
Töötuskindlustusmaksed		68		35
Intress		0		37
Ettemaksukonto jääk	0		521	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 500	521	1 166

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	170 114	170 114
Akumuleeritud kulum	-19 425	-19 425
Jääkmaksumus	150 689	150 689
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Muud ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-20 059	-20 059
31.12.2021		
Soetusmaksumus	190 114	190 114
Akumuleeritud kulum	-39 484	-39 484
Jääkmaksumus	150 630	150 630
Amortisatsioonikulu	-23 392	-23 392
31.12.2022		
Soetusmaksumus	190 114	190 114
Akumuleeritud kulum	-62 876	-62 876
Jääkmaksumus	127 238	127 238

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	-2 329	-2 329
Jääkmaksumus	9 316	9 316
Amortisatsioonikulu	-2 329	-2 329
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	-4 658	-4 658
Jääkmaksumus	6 987	6 987
Amortisatsioonikulu	-2 329	-2 329
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	-6 987	-6 987
Jääkmaksumus	4 658	4 658

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	37 600	30 416

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	131 382	92 100	39 282
Võlad töövõtjatele	2 826	2 826	
Maksuvõlad	2 500	2 500	
Muud võlad	8 367	8 367	
Muud viitvõlad	8 367	8 367	
Muud võlad ja ettemaksed	4 138	4 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 213	109 931	39 282

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	139 324	100 042	39 282
Võlad töövõtjatele	2 708	2 708	
Maksuvõlad	1 166	1 166	
Muud võlad	1 733	1 733	
Intressivõlad	813	813	
Muud viitvõlad	920	920	
Muud võlad ja ettemaksed	4 138	4 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 069	109 787	39 282

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
10000 eurot		

10000 eurot

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 045	58 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 045	58 243
Kokku müügitulu	149 045	58 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	149 045	58 243

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	825	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 967	3 356
Energia	7 320	4 597
Elektrienergia	7 320	4 597
Veevarustusteenused	526	245
Alltöövõtutööd	77	51
Üür ja rent	37 600	30 416
Muud	64	348
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 379	39 018

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	0	369
Kütus	0	369
Veevarustusteenused	94	56
Mitmesugused bürookulud	2 302	30 517
Muud	10 647	4 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 043	35 362

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	21 703	14 597
Sotsiaalmaksud	7 443	5 016
Kokku tööjõukulud	29 146	19 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	8 104	7 755
Kokku intressikulud	8 104	7 755

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2023

HF Rocca OÜ (registrikood: 14478219) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KAARES	Juhatuse liige	05.12.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 580
Kokku	-53 705
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-53 705
Kokku	-53 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	149045	100.00%	Jah

Sidevahendid

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