

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HF Rocca OÜ

registrikood: 14478219

tänavatalu nimi, Katusepapi tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11412

telefon: +372 56493625

e-posti aadress: info@lennumaa.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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 673	11 279
Nõuded ja ettemaksed	33 067	29 565
Varud	0	7
Kokku käibevarad	60 740	40 851
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	17 740	17 740
Materiaalsed põhivarad	103 846	127 238
Immateriaalsed põhivarad	2 329	4 658
Kokku põhivarad	123 915	149 636
Kokku varad	184 655	190 487
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 321	14 000
Võlad ja ettemaksed	108 205	109 931
Kokku lühiajalised kohustised	120 526	123 931
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 979	1 979
Võlad ja ettemaksed	39 282	39 282
Kokku pikaajalised kohustised	47 261	41 261
Kokku kohustised	167 787	165 192
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Muud reservid	23 000	23 000
Muu omakapital	20 000	46 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 705	-73 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 573	19 578
Kokku omakapital	16 868	25 295
Kokku kohustised ja omakapital	184 655	190 487

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	187 341	149 045
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 900	-53 379
Mitmesugused tegevuskulud	-30 344	-13 043
Tööjõukulud	-44 114	-29 146
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 721	-25 721
Muud ärikulud	-368	-74
Ärikasum (kahjum)	23 894	27 682
Intressikulud	-6 321	-8 104
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 573	19 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 573	19 578

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	225 058	178 771
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-117 522	-78 946
Väljamaksed töötajatele	-30 209	-21 455
Makstud intressid	-6 321	-8 917
Makstud ettevõtte tulumaks	-2	-6
Muud rahavood äritegevusest	-29 659	-23 488
Kokku rahavood äritegevusest	41 345	45 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-6 250	-27 765
Antud laenude tagasimaksed	2 978	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 272	-27 765
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-15 679	-12 943
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 000	-5 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 679	-18 443
Kokku rahavood	16 394	-249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 279	11 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 394	-249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 673	11 279

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10 000	23 000	46 000	-73 283	5 717
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	10 000	23 000	46 000	-73 283	5 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 578	19 578
31.12.2022	10 000	23 000	46 000	-53 705	25 295
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	10 000	23 000	46 000	-53 705	25 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 573	17 573
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-46 000		-46 000
Muutused reservides			20 000		20 000
31.12.2023	10 000	23 000	20 000	-36 132	16 868

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 emitteerimine;
- 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 ettemaksud

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 0 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%.

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 õiglane 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. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. 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 õiglases 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 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	106	106	
Ostjatelt laekumata arved	106	106	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124	124	
Laenunõuded	32 837	32 837	
Ettemaksed	17 740		17 740
Tulevaste perioodide kulud	17 740		17 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 807	33 067	17 740
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 701		1 268
Üksikisiku tulumaks		75		161
Sotsiaalmaks		856		958
Kohustuslik kogumispension		17		45
Töötuskindlustusmaksed		62		68
Intress		8		0
Ettemaksukonto jääk	124		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	2 719		2 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-23 392	-23 392
31.12.2023		
Soetusmaksumus	190 114	190 114
Akumuleeritud kulum	-86 268	-86 268
Jääkmaksumus	103 846	103 846

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 329	-2 329
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 645	11 645
Akumuleeritud kulum	-9 316	-9 316
Jääkmaksumus	2 329	2 329

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	44 774	37 600

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	127 294	88 012	39 282
Võlad töövõtjatele	5 272	5 272	
Maksuvõlad	2 719	2 719	
Muud võlad	8 636	8 636	
Muud viitvõlad	8 636	8 636	
Saadud ettemaksed	428	428	
Muud saadud ettemaksed	428	428	
Muud võlad ja ettemaksed	3 138	3 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 487	108 205	39 282

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
10000 eurot		

10000 eurot

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 341	149 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 341	149 045
Kokku müügitulu	187 341	149 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	187 341	149 045
Kokku müügitulu	187 341	149 045

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 065	825
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 197	6 967
Energia	6 593	7 320
Elektrienergia	6 593	7 320
Veevarustusteenused	547	526
Alltöövõtutööd	266	77
Transpordikulud	6	0
Üür ja rent	44 774	37 600
Muud	452	64
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 900	53 379

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Veevarustusteenused	82	94
Mitmesugused bürookulud	2 322	2 302
Muud	27 940	10 647
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 344	13 043

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 537	21 703
Sotsiaalmaksud	11 577	7 443
Kokku tööjõukulud	44 114	29 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	6 321	8 104
Kokku intressikulud	6 321	8 104

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: 27.04.2024

HF Rocca OÜ (registrikood: 14478219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	27.04.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	
TOOMAS KAARES	Juhatuse liige	30.04.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 573
Kokku	-36 132
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 132
Kokku	-36 132

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt või omanike poolsete täiendavate sissemaksetega ettevõtte omakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	187341	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56493625
E-posti aadress	info@lennumaa.ee