

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Roy Holding

registrikood: 10860850

tänava/talu nimi, Pärnamäe tee 63c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11914

telefon: +372 5088650

e-posti aadress: royrent.ee@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Roy Holding kui firma põhitegevus takso teenuste osutamine. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks samuti. 2023. aastaks kavandame senise tootmismahu säilitamist. Aruande majandusaastal on tehtud investeerimised põhivahendisse.

Meie eesmärk on säilitada püsiv kasv, reageerides kiiresti turu muutustele. OÜ Roy Holding juhtkond usub, et võttesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu. 2023a. müügitulu oli 18500 euro. Omakapital kokku 24930 euro. 2024.a. Roy Holding OÜ jäätub oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 078	35 389	2
Kokku käibevarad	5 078	35 389	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	90 764	90 764	
Kokku põhivarad	90 764	90 764	
Kokku varad	95 842	126 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 912	93 932	3
Kokku lühiajalised kohustised	70 912	93 932	
Kokku kohustised	70 912	93 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 409	25 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 291	4 054	
Kokku omakapital	24 930	32 221	
Kokku kohustised ja omakapital	95 842	126 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	18 500	37 182	
Muud äritulud	5 283	30 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 905	-24 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 320	-21 386	6
Tööjõukulud	-11 823	-9 722	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-7 484	
Ärikasum (kahjum)	-7 265	4 087	
Muud finantstulud ja -kulud	-26	-33	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 291	4 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 291	4 054	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roy Holding OU 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt EFSile.

Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Roy Holding kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontol.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille soetusmaksumus on suurem kui 1000 eurot ja kasutusaeg pikem, kui üks aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb seonduvatest väljaminekute. Väheväärtuslikud varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutu - sele võtmise hetkel 100% kuludusse.

Bilansis kajastatakse materiaalne põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

▫ ehitised	5 %
▫ masinad ja seadmed	10-30% aastas
▫ inventaar	20 % aastas

Varade kulumit hakatakse arvestama soetamise kuupäevast.

Põhivara remondi ja parandusväljaminekuid käsitletakse reeglina perioodikuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem, kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulud kajastatakse tekkepõhiselt realiseemise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks omandiõiguse üleminek ostjale.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikult on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Iga majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Puhkustasude reserv

Puhkustasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkustasu reservi

korrigeeritakse üks kord aastas -aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kaja-statakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustustena töötajatele.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamis-päeva 21.02.2024 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arveldusarvel ja kassas	5 078	35 389
Kokku raha	5 078	35 389

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	383	2 301
Üksikisiku tulumaks	89	398
Sotsiaalmaks	431	682
Kohustuslik kogumispension	25	41
Töötuskindlustusmaksed	31	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	959	3 472

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 732	11 732	
Võlad töövõtjatele	563	563	
Maksuvõlad	959	959	3
Saadud ettemaksed	43 204	43 204	
Muud saadud ettemaksed	43 204	43 204	
Lühiajalised laenud	14 454	14 454	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 912	70 912	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 002	32 002	
Võlad töövõtjatele	800	800	
Maksuvõlad	3 472	3 472	
Saadud ettemaksed	43 204	43 204	
Muud saadud ettemaksed	43 204	43 204	
Lühiajalised laenud	14 454	14 454	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 932	93 932	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 500	37 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 500	37 182
Kokku müügitulu	18 500	37 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK77111	18 500	37 182
Kokku müügitulu	18 500	37 182

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 712	10 328
Mitmesugused bürookulud	1 790	5 949
Autokulud, remontid	2 818	4 633
Muud	0	476
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 320	21 386

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 782	7 263
Sotsiaalmaksud	3 041	2 459
Kokku tööjõukulud	11 823	9 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
panga teenused	-26	-33
laenu intress	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-26	-33

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 782	7 263

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Roy Holding (registrikood: 10860850) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BRINZEI	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 291
Kokku	22 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 291
Kokku	22 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	18500	100.00%	Jah