

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roncor Investments OÜ

registrikood: 11169630

tänava nimi: Aia tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6271260

e-posti aadress: janno.rokk@palm.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Roncor Investments OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara haldus ja arendus. Aruande aastal oli ettevõtte müügitulu 83 502 (2022.a. 66 552) eurot. Roncor Investments OÜ 2023.a.kasum oli 12 528 (2022.a. 6 516) eurot.

Roncor Investments OÜ-s palgalisi töötajaid ei ole, juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasusid ei makstud.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna-ja sotsiaalseid mõjusid. Lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole oluliselt muutunud.

Finan näitajad:

(31.detsembri seisuga)

	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	5,93	4,06
Omakapital võlakohustustest (omakapital/kohustused)	9,15	6,31
Omakapitali tootlus (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	0,10	0,06
Müügikäibe rentaablus (puhaskasum/müügikäive)	0,15	0,10

2024.a. uusi investeeringuid kinnisvarasse planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 831	10 268	2
Nõuded ja ettemaksed	73 716	59 719	3
Kokku käibevarad	78 547	69 987	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	55 919	55 919	3
Kokku põhivarad	55 919	55 919	
Kokku varad	134 466	125 906	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 253	17 221	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 253	17 221	
Kokku kohustised	13 253	17 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Ülekurss	81 780	81 780	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 649	17 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 528	6 516	
Kokku omakapital	121 213	108 685	
Kokku kohustised ja omakapital	134 466	125 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	83 502	66 552	7
Muud äritulud	1 290	1 290	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 063	-54 983	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 866	-14 896	10
Muud ärikulud	0	-1 635	
Ärikasum (kahjum)	-137	-3 672	
Muud finantstulud ja -kulud	12 665	10 188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 528	6 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 528	6 516	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-137	-3 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 408	-4 063	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 892	12 053	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 437	4 318	
Kokku rahavood	-5 437	4 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 268	5 950	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 437	4 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 831	10 268	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 000	81 780	256	17 133	102 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 516	6 516
31.12.2022	3 000	81 780	256	23 649	108 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 528	12 528
31.12.2023	3 000	81 780	256	36 177	121 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roncor Investments OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Alates 01.01.2016.a. rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes keskmise suurusega ettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest, sest juhtkonna hinnangul kajastab keskmise suurusega ettevõtja aastaaruanne ülevaatlikumalt ettevõtte finantsandmeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustiteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt maksumääraga 20/80.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	4 831	10 268
Kokku raha	4 831	10 268

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 170	12 170		
Ostjatelt laekumata arved	12 170	12 170		
Laenunõuded	55 919		55 919	11
Muud nõuded	61 546	61 546		
Intressinõuded	61 546	61 546		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 635	73 716	55 919	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 685	10 685		
Ostjatelt laekumata arved	10 685	10 685		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77		4
Laenunõuded	55 919		55 919	11
Muud nõuded	48 880	48 880		
Intressinõuded	48 880	48 880		11
Ettemaksed	77	77		
Tulevaste perioodide kulud	77	77		
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 638	59 719	55 919	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	39	77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	77

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 669	9 669
Maksuvõlad	39	39
Ostjate ettemaksed	3 545	3 545
Kokku võlad ja ettemaksed	13 253	13 253
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 062	8 062
Ostjate ettemaksed	9 159	9 159
Kokku võlad ja ettemaksed	17 221	17 221

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 502	66 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 502	66 552
Kokku müügitulu	83 502	66 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunaaltulud	83 502	66 552
Kokku müügitulu	83 502	66 552

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	1 290	1 290
Kokku muud äritulud	1 290	1 290

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-17 623	-13 074
Energia	-56 440	-41 909
Elektrienergia	-56 440	-41 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 063	-54 983

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	-59	-59
konsultatsioonikulud	-2 000	-3 250
Muud	-8 807	-11 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 866	-14 896

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Elukool OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Elukool OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	61 546	48 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 546	48 880

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	55 919	55 919
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 919	55 919

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	55 919	55 919	10 188
Kokku antud laenud	55 919	55 919	10 188
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	55 919	55 919	12 666
Kokku antud laenud	55 919	55 919	12 666

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 000	3 250
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 662	6 902
Kokku ostetud	9 662	10 152

Elukool OÜ omab 100 % osalust Roncor Investments OÜ-s.

Juhatusel liikmetele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2024

Roncor Investments OÜ (registrikood: 11169630) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO ROKK	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 528
Kokku	36 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 177
Kokku	36 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	83502	100.00%	Jah