

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Roncor Investments OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara haldus ja arendus. Aruande aastal oli ettevõtte müügitulu 55 004 (2020.a. 49 588) eurot. Roncor Investments OÜ 2021.a.kasum oli 12 118 (2020.a.5 015) 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)

	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	9,95	7,96
Omakapital võlakohustustest (omakapital/kohustused)	19,77	18,37
Omakapitali tootlus (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	0,12	0,56
Müügikäibe rentaablus (puhaskasum/müügikäive)	0,22	0,10

2022.a. uusi investeeringuid kinnisvarasse planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 950	2 367	2
Nõuded ja ettemaksed	45 468	36 668	
Kokku käibevarad	51 418	39 035	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	55 919	55 919	3
Kokku põhivarad	55 919	55 919	
Kokku varad	107 337	94 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 168	4 903	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 168	4 903	
Kokku kohustised	5 168	4 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Ülekurss	81 780	81 780	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 015	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 118	5 015	
Kokku omakapital	102 169	90 051	
Kokku kohustised ja omakapital	107 337	94 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	55 004	49 588	7
Muud äritulud	2 926	1 290	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 977	-40 207	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12 061	-12 339	10
Ärikasum (kahjum)	3 892	-1 668	
Muud finantstulud ja -kulud	8 226	6 683	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 118	5 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 118	5 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 892	-1 668	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-574	727	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	265	-831	
Kokku rahavood äritegevusest	3 583	-1 772	
Kokku rahavood	3 583	-1 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 367	4 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 583	-1 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 950	2 367	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 000	500 000	256	-418 220	85 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 015	5 015
Muud muutused omakapitalis		-418 220		418 220	0
31.12.2020	3 000	81 780	256	5 015	90 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 118	12 118
31.12.2021	3 000	81 780	256	17 133	102 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roncor Investments OÜ 2021. 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 laekuv 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	5 950	2 367
Kokku raha	5 950	2 367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 602	6 602		
Ostjatelt laekumata arved	6 602	6 602		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89		4
Laenunõuded	55 919		55 919	11
Muud nõuded	38 700	38 700		
Intressinõuded	38 693	38 693		11
Viitlaekumised	7	7		
Ettemaksed	77	77		
Tulevaste perioodide kulud	77	77		
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 387	45 468	55 919	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 928	5 928		
Ostjatelt laekumata arved	5 928	5 928		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79		4
Laenunõuded	55 919		55 919	11
Muud nõuded	30 584	30 584		
Intressinõuded	30 467	30 467		11
Viitlaekumised	117	117		
Ettemaksed	77	77		
Tulevaste perioodide kulud	77	77		
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 587	36 668	55 919	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	89	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	79

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 168	5 168
Kokku võlad ja ettemaksed	5 168	5 168
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 903	4 903
Kokku võlad ja ettemaksed	4 903	4 903

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 004	49 588
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 004	49 588
Kokku müügitulu	55 004	49 588
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunaaltulud	55 004	49 588
Kokku müügitulu	55 004	49 588

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Reservkapitali makse	1 636	0
Muud	1 290	1 290
Kokku muud äritulud	2 926	1 290

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-11 139	-8 679
Energia	-30 838	-31 528
Elektrienergia	-30 838	-31 528
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 977	-40 207

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-59	-59
konsultatsioonikulud	-4 040	-4 290
Muud	-7 962	-7 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 061	-12 339

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Elukool OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Elukool OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	94 612	86 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 612	86 386

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	55 919	55 919	6 682
Kokku antud laenud	55 919	55 919	6 682
ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	55 919	55 919	8 226
Kokku antud laenud	55 919	55 919	8 226

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 040	4 290
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 902	6 902
Kokku ostetud	10 942	11 192

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

Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2022

Roncor Investments OÜ (registrikood: 11169630) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO ROKK	Juhatuse liige	22.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 118
Kokku	17 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 133
Kokku	17 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55004	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271260
Faks	+372 6271262
E-posti aadress	janno.rokk@palm.ee