

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Roncor Investments OÜ

registrikood: 11169630

tänavanimi: Aia tn 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6271260

faks: +372 6271262

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
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Roncor Investments OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara haldus ja arendus. Aruande aastal oli ettevõtte müügitulu 284 237 (2018.a. 91 028) eurot. Roncor Investments OÜ 2019.a.kasum oli 48 646 (2018.a.-19 664) eurot.

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

Finan näitajad:

(31.detsembri seisuga)

	2019	2018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	6,08	1,08
Omakapital võlakohustustest (omakapital/kohustused)	14,83	1,93
Omakapitali tootlus (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	0,57	-0,34
Müügikäibe rentaablus (puhaskasum/müügikäive)	0,17	-0,22

2020.a. uusi investeeringuid kinnisvarasse planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 139	1 970	2
Nõuded ja ettemaksed	30 713	30 779	3
Kokku käibevarad	34 852	32 749	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	55 919	55 919	3
Kokku põhivarad	55 919	55 919	
Kokku varad	90 771	88 668	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 735	30 278	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 735	30 278	
Kokku kohustised	5 735	30 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Ülekurss	500 000	500 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-466 866	-425 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 646	-19 664	
Kokku omakapital	85 036	58 390	
Kokku kohustised ja omakapital	90 771	88 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	284 237	91 028	7
Muud äritulud	1 788	995	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 818	-73 793	9
Mitmesugused tegevuskulud	-185 528	-42 441	10
Muud ärikulud	-9	-1	
Ärikasum (kahjum)	48 670	-24 212	
Muud finantstulud ja -kulud	5 476	4 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 146	-19 664	
Tulumaks	-5 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 646	-19 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 670	-24 212	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 542	-5 853	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-24 543	25 234	
Kokku rahavood äritegevusest	29 669	-4 831	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-22 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 500	0	
Kokku rahavood	2 169	-4 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 970	6 801	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 169	-4 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 139	1 970	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	3 000	500 000	256	-425 202	78 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-19 664	-19 664
31.12.2018	3 000	500 000	256	-444 866	58 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)				48 646	48 646
Väljakuulutatud dividendid				-22 000	-22 000
31.12.2019	3 000	500 000	256	-418 220	85 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Roncor Investments OÜ 2019. 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.

Tingimuslike 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	4 139	1 970
Kokku raha	4 139	1 970

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 628	6 628		
Ostjatelt laekumata arved	6 628	6 628		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	216		4
Muud nõuded	79 711	23 792	55 919	
Laenunõuded	55 919		55 919	11
Intressinõuded	23 785	23 785		11
Viitlaekumised	7	7		
Ettemaksed	77	77		
Tulevaste perioodide kulud	77	77		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 632	30 713	55 919	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 512	7 512		
Ostjatelt laekumata arved	7 512	7 512		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 874	4 874		4
Muud nõuded	74 235	18 316	55 919	
Laenunõuded	55 919		55 919	11
Intressinõuded	18 309	18 309		11
Viitlaekumised	7	7		
Ettemaksed	77	77		
Tulevaste perioodide kulud	77	77		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 698	30 779	55 919	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	216	4 874
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	4 874

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 735	5 735
Kokku võlad ja ettemaksed	5 735	5 735
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 278	30 278
Kokku võlad ja ettemaksed	30 278	30 278

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 237	91 028
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 237	91 028
Kokku müügitulu	284 237	91 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunaaltulud	61 125	91 028
Muud	223 112	0
Kokku müügitulu	284 237	91 028

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	1 788	995
Kokku muud äritulud	1 788	995

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

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-11 887	-37 940
Energia	-39 931	-35 853
Elektrienergia	-39 931	-35 853
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 818	-73 793

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Riiklikud ja kohalikud maksud	-59	-59
konsultatsioonikulud	-143 467	-20 000
Muud	-42 002	-22 382
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-185 528	-42 441

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Elukool OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Elukool OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	79 704	0	74 228	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	24 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	143 467	5 476	4 548
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 448	55 000	

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

Nõuded emaettevõtjale:

- laen summas 55 919, (2018.a.55 919) eurot (lisa 3).

- laenuintress summas 23 785, (2018.a. 18 309) eurot (lisa3).

Müügid samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

- osutatud teenused 55 000 eurot

Müügid emaettevõtjatele:

- arvestuslik laenuintress 5 476 eurot

Ostud emaettevõtjale:

- ostetud teenused 143 467 eurot.

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt:

- ostetud haldusteenus 7 448 ja muud 34 000 (2018.a. 7 903 ja 20 000) eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. a. detsembris. 2020. a. esimeste kuude jooksul levis see viirus üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on olnud välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja võib kiiresti muutuda, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2020

Roncor Investments OÜ (registrikood: 11169630) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO ROKK	Juhatuse liige	04.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-466 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 646
Kokku	-418 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-418 220
Kokku	-418 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	284237	100.00%	Jah

Sidevahendid

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