

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RC Investments Holding OÜ

registrikood: 14606097

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 14

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6418698

e-posti aadress: info@colonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

RC Investments Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) asutati 13.11.2018. Ettevõtte osakapital on 2600 eurot ja koosneb ühest osast. Ettevõtte põhitegevusala on valdusfirmade tegevus.

Aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023.

Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	267 910	181 988	
Nõuded ja ettemaksed	5 119	2 940	2
Kokku käibevarad	273 029	184 928	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 669	2 669	3
Finantsinvesteeringud	22 228	22 228	4
Nõuded ja ettemaksed	85 730	85 730	2
Kokku põhivarad	110 627	110 627	
Kokku varad	383 656	295 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 254	12 752	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 254	12 752	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	235 079	235 079	5
Kokku pikaajalised kohustised	235 079	235 079	
Kokku kohustised	253 333	247 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 124	-58 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 599	95 821	
Kokku omakapital	130 323	47 724	
Kokku kohustised ja omakapital	383 656	295 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-16 860	-876	
Ärikasum (kahjum)	-16 860	-876	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	100 000	110 000	
Intressitulud	4 961	3 449	
Intressikulud	-5 502	-5 502	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 599	107 071	
Tulumaks	0	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 599	95 821	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RC Investments Holding OÜ perioodi 01.01.2023-31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Finantskohustises võetakse arvele õiglasest väärtusest, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	85 730	0	85 730	0
Muud nõuded	5 119	5 119	0	0
Intressinõuded	5 119	5 119	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 849	5 119	85 730	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	85 730	0	85 730	0
Muud nõuded	2 940	2 940	0	0
Intressinõuded	2 940	2 940	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 670	2 940	85 730	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	2 669	2 669
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 669	2 669

Ettevõtte omandas 2021. aastal osaluse Horvaatia ettevõttes Lanalab D.O.O. Osaluse suurus on 25% ja see on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	22 228	22 228
31.12.2022	22 228	22 228
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	22 228	22 228
31.12.2023	22 228	22 228

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 kajastatud 1%-line osalus ettevõttes Skanstes 12 Holding SIA. Finantsinvesteering on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	235 079	0	235 079	0	0%-3,96%	EUR	Tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	235 079	0	235 079	0				
Laenukohustised kokku	235 079	0	235 079	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	235 079	0	235 079	0	0%-3,96%	EUR	Tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	235 079	0	235 079	0				
Laenukohustised kokku	235 079	0	235 079	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	18 254	18 254	0	0	
Intressivõlad	15 585	15 585	0	0	8
Muud viitvõlad	2 669	2 669	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 254	18 254	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	12 752	12 752	0	0	
Intressivõlad	10 083	10 083	0	0	8
Muud viitvõlad	2 669	2 669	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 752	12 752	0	0	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aastatel 2023 ja 2022 töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	15 585	10 083
Kokku võlad ja ettemaksed	15 585	10 083

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	235 079	235 079
Kokku laenukohustised	235 079	235 079

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	235 079	0	0	235 079	5 502
Kokku laenukohustised	235 079	0	0	235 079	5 502
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	235 079	0	0	235 079	5 502
Kokku laenukohustised	235 079	0	0	235 079	5 502

Laenude intressimäärad on vahemikus 0%-3,96% ja alusvaluuta on EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

RC Investments Holding OÜ (registrikood: 14606097) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TARING	Sisestaja	03.07.2024
TRIINU BUCHETON	Juhatuse liige	09.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 599
Kokku	119 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 723
Kokku	119 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 599
Kokku	119 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 723
Kokku	119 723