

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Royalcore OÜ

registrikood: 14183949

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Royalcore OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) registreeriti äriregistris 12.01.2017. Ettevõtte osakapital on 2700 eurot ja jaguneb üheks osaks. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantstavanditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221). Aruandeaastal Ettevõttele töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2023. aastal tasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevamad			
Raha	31 857	28 196	
Nõuded ja ettemaksed	119 200	183 147	2
Kokku käibevamad	151 057	211 343	
Põhivamad			
Finantsinvesteeringud	382 060	260 860	3
Nõuded ja ettemaksed	1 218 481	1 138 481	2
Kokku põhivamad	1 600 541	1 399 341	
Kokku varad	1 751 598	1 610 684	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	301 998	221 787	5
Kokku lühiajalised kohustised	301 998	221 787	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 468 800	1 384 800	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 468 800	1 384 800	
Kokku kohustised	1 770 798	1 606 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	6
Ülekurs	60 000	60 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 603	-49 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 297	-9 594	
Kokku omakapital	-19 200	4 097	
Kokku kohustised ja omakapital	1 751 598	1 610 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-941	-881	
Ärikasum (kahjum)	-941	-881	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	600	600	3
Intressitulud	57 255	56 927	
Intressikulud	-80 211	-66 240	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 297	-9 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 297	-9 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Royalcore OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandiuse standardiga. Eesti Vabariigi finantsaruandiuse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantsluluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oii teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kajastamise põhimõtetest.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootele põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse arvele õiglases väärtuses, 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.

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% hääleõlgusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohused	1 218 481	0	1 218 481	0
Muud nõuded	119 200	119 200	0	0
Intressinõuded	119 200	119 200	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 337 681	119 200	1 218 481	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohused	1 138 481	0	1 138 481	0
Muud nõuded	183 147	183 147	0	0
Intressinõuded	183 147	183 147	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 321 628	183 147	1 138 481	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	250 860	10 000	260 860
31.12.2022	250 860	10 000	260 860

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	250 860	10 000	260 860
Muud	121 200		121 200
31.12.2023	372 060	10 000	382 060

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse osalusi alla 20% soetusmaksumuses:

Hobujaama 4 Holding OÜ 12% summas 121 800 eurot (2022. aastal 600 eurot);

Lõkke Holding OÜ 10% summas 250 260 eurot (2022. aastal 250 eurot).

Aruande perioodil tegi Ettevõtte mitterahalise sissemakse Hobujaama 4 Holding OÜ osakapitali summas 121 200 eurot.

Ettevõtte omab lühiajalise võlakirja summas 10 000 eurot (2022. aastal 10 000 eurot).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalsed laenud								
Laen osanikult	1 468 800	0	1 468 800	0	5%	EUR	Tähtajatu	8
Pikaajalsed laenud kokku	1 468 800	0	1 468 800	0				
Laenukohustised kokku	1 468 800	0	1 468 800	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalsed laenud								
Laen osanikult	1 384 800	0	1 384 800	0	5%	EUR	Tähtajatu	8
Pikaajalsed laenud kokku	1 384 800	0	1 384 800	0				
Laenukohustised kokku	1 384 800	0	1 384 800	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	301 998	301 998	0	0	
Intressivõlad	301 998	301 998	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	301 998	301 998	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	221 787	221 787	0	0	
Intressivõlad	221 787	221 787	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	221 787	221 787	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttele 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		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 998	221 787
Kokku võlad ja ettemaksed	301 998	221 787

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 468 800	1 384 800
Kokku laenukohustised	1 468 800	1 384 800

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 384 800	0	1 384 800	66 240
Kokku laenukohustised	1 384 800	0	1 384 800	66 240

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 384 800	84 000	1 468 800	80 211
Kokku laenukohustised	1 384 800	84 000	1 468 800	80 211

Kohustis seotud osapoolte ees sisaldab laenukohustist summas 1 468 800 eurot (31.12.2022: 1 384 800 eurot) ja intressikohustist summas 301 998 eurot (31.12.2022: 221 787 eurot).

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2023 ei vasta Ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul viiakse see bilansipäevajärgselt Äriseadustikuga kooskõlla konverteerides osaniku antud laenu omakapitaliks.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2024

Royalcore OÜ (registrikood: 14183949) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Antonino Bruno Graglia

Juhatuse liige



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 297
Kokku	-81 900
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-81 900
Kokku	-81 900

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 297
Kokku	-81 900
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-81 900
Kokku	-81 900