

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Rosares Invest

registrikood: 10647116

tänava/talu nimi, Valge tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6011121

e-posti aadress: info@valgearimaja.com

veebilehe aadress: www.valgearimaja.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Rosares Invest asutati aastal 2000. Samal aastal alustati ka majandustegevusega. Aastast 2014 Osaühingu Rosares Invest omandis on Valge Ärimaja hoone. Firma põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201), mille eest Osaühing Rosares Invest saab renditulu.

2015.aastal firma teostas kinnisvarainvesteeringu ja soetas aadressil Pärnu mnt.139E/2 hoones teisel korrusel korteriomandi - mitteeluruum suurusega 729,4 m². Selleks investeeringuks on võetud pangalaen summas 735 000 eurot.

2019.a. plaanitakse edukalt jätkata firma tegevust.

Tulud, kulud, ja kasum

2018.aastal moodustas osaühing Rosares Invest müügitulu 445 794 eurot. Müügitulu suurenes aastaga 17 211 euro võrra. Ärikulud suurenesid 3 545 euro võrra. Intressitulud vähenesid 42 921 euro võrra. Intressikulud vähenesid 3 225 euro võrra. Aruandeaasta kasum võrreldes 2017.aastaga vähenes 9 662 euro võrra ja moodustas 218 616 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	445 794	428 583
Käibe kasv	4,0%	11,5%
Puhaskasum (eurodes)	218 616	228 278
Puhasrentaablus	49,0%	53,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	6,1
ROA	5,6%	6,2%
ROE	12,0%	14,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017 / \text{müügitulu } 2017 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 7 791 eurot.

Personal

OÜ Rosares Invest töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2018.aastal ettevõtte tööjõukulud moodustasid 57 240 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmetele hüvitist ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Rosares Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on klientide parema teeninduse kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine nii sise kui ka välisturul.

2018.a.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	421 062	554 794	2
Nõuded ja ettemaksed	18 760	451 438	3
Kokku käibevarad	439 822	1 006 232	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	
Nõuded ja ettemaksed	685 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 567 616	2 623 813	7
Materiaalsed põhivarad	16 690	12 871	8
Kokku põhivarad	3 294 306	2 661 684	
Kokku varad	3 734 128	3 667 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	114 180	145 759	9
Võlad ja ettemaksed	14 801	17 973	10
Kokku lühiajalised kohustised	128 981	163 732	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 737 858	1 852 038	9
Võlad ja ettemaksed	47 262	50 735	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 785 120	1 902 773	
Kokku kohustised	1 914 101	2 066 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 264	40 264	
Kohustuslik reservkapital	4 026	4 026	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 121	1 328 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 616	228 278	
Kokku omakapital	1 820 027	1 601 411	
Kokku kohustised ja omakapital	3 734 128	3 667 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	445 794	428 583	11
Muud äritulud	3 466	2 999	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 528	-23 389	12
Mitmesugused tegevuskulud	-83 886	-84 595	13
Tööjõukulud	-57 240	-62 347	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 169	-61 038	
Muud ärikulud	-23	-8 932	
Ärikasum (kahjum)	205 414	191 281	
Intressitulud	56 344	99 265	
Intressikulud	-43 142	-46 367	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-15 901	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	218 616	228 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 616	228 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	205 414	191 281
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	60 169	61 038
Kokku korrigeerimised	60 169	61 038
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 320	20 907
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 645	11 454
Makstud intressid	-43 142	-46 367
Kokku rahavood äritegevusest	208 476	238 313
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 792	0
Antud laenud	-375 000	-178 000
Antud laenude tagasimaksed	130 000	478 263
Laekunud intressid	54 343	97 265
Laekunud dividendid	2 000	2 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-15 901
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-196 449	383 627
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-145 759	-142 534
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 759	-142 534
Kokku rahavood	-133 732	479 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	554 794	75 388
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-133 732	479 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	421 062	554 794

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	40 264	4 026	1 328 843	1 373 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)			228 278	228 278
31.12.2017	40 264	4 026	1 557 121	1 601 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			218 616	218 616
31.12.2018	40 264	4 026	1 775 737	1 820 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rosares Invest 2018.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühing Rosares Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmis ostuhinda.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid (Ärimaja ja korter), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumuleeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik iga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku iga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 - 10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus.

Lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi kattmiseks, samuti ka osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas ja kassas	421 062	554 794
Kokku raha	421 062	554 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 430	17 430	
Ostjatelt laekumata arved	36 168	36 168	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 738	-18 738	
Muud nõuded	685 000		685 000
Laenuõuded	685 000		685 000
Ettemaksed	1 330	1 330	
Tulevaste perioodide kulud	1 330	1 330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	703 760	18 760	685 000

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 097	10 097	
Ostjatelt laekumata arved	10 097	10 097	
Muud nõuded	440 000	440 000	
Laenuõuded	440 000	440 000	
Ettemaksed	1 341	1 341	
Tulevaste perioodide kulud	1 341	1 341	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 438	451 438	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	36 168	10 097
Ostjatelt laekumata arved	36 168	10 097
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 738	0
Kokku nõuded ostjate vastu	17 430	10 097

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 174	7 041
Üksikisiku tulumaks	603	629
Sotsiaalmaks	1 176	1 173
Töötuskindlustusmaksed	78	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 031	8 921

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	685 000		685 000			
Laen 1	130 000		130 000	4%	EUR	3.04.2021
Laen 2	355 000		355 000	4%	EUR	10.08.2021
Laen 3	200 000		200 000	14%	EUR	11.10.2020
Kokku muud nõuded	685 000		685 000			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	440 000	440 000				
laen 1	130 000	130 000		4 %	EUR	03.04.2018
laen 2	40 000	40 000		4 %	EUR	10.08.2018
laen 3	120 000	120 000		12 %	EUR	04.11.2018
laen 4	150 000	150 000		18 %	EUR	11.10.2018
Kokku muud nõuded	440 000	440 000				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 814 751	2 814 751
Akumuleeritud kulum	-134 741	-134 741
Jääkmaksumus	2 680 010	2 680 010
Amortisatsioonikulu	-56 197	-56 197
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 814 751	2 814 751
Akumuleeritud kulum	-190 938	-190 938
Jääkmaksumus	2 623 813	2 623 813
Amortisatsioonikulu	-56 197	-56 197
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 814 751	2 814 751
Akumuleeritud kulum	-247 135	-247 135
Jääkmaksumus	2 567 616	2 567 616

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	356 695	344 820
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	45 853	46 783

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	47 426	47 426	47 426
Akumuleeritud kulum	-29 715	-29 715	-29 715
Jääkmaksumus	17 711	17 711	17 711
Amortisatsioonikulu	-4 840	-4 840	-4 840
31.12.2017			
Soetusmaksumus	47 426	47 426	47 426
Akumuleeritud kulum	-34 555	-34 555	-34 555
Jääkmaksumus	12 871	12 871	12 871
Ostud ja parendused	7 792	7 792	7 792
Amortisatsioonikulu	-3 973	-3 973	-3 973
31.12.2018			
Soetusmaksumus	55 218	55 218	55 218
Akumuleeritud kulum	-38 528	-38 528	-38 528
Jääkmaksumus	16 690	16 690	16 690

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen 1	1 254 345	69 023	430 070	755 252	2,3%	EUR	31.12.2029
Swedbank laen 2	597 693	45 157	212 270	340 266	2,0%	EUR	14.10.2030
Pikaajalised laenud kokku	1 852 038	114 180	642 340	1 095 518			
Laenukohustised kokku	1 852 038	114 180	642 340	1 095 518			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK laen 1	1 355 852	101 507	430 070	824 275	2,3%	EUR	31.12.2029
SWEDBANK laen 2	641 945	44 252	212 270	385 423	2,0%	EUR	14.10.2030
Pikaajalised laenud kokku	1 997 797	145 759	642 340	1 209 698			
Laenukohustised kokku	1 997 797	145 759	642 340	1 209 698			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	2 567 616	2 623 813
Kokku	2 567 616	2 623 813

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 147	6 147	
Maksuvõlad	7 031	7 031	
Saadud ettemaksed	48 885	1 623	47 262
Tulevaste perioodide tulud	1 623	1 623	
Muud saadud ettemaksed	47 262		47 262
Kokku võlad ja ettemaksed	62 063	14 801	47 262

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 128	5 128	
Maksuvõlad	8 921	8 921	
Saadud ettemaksed	54 659	3 924	50 735
Tulevaste perioodide tulud	3 924	3 924	
Muud saadud ettemaksed	50 735		50 735
Kokku võlad ja ettemaksed	68 708	17 973	50 735

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 794	428 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 794	428 583
Kokku müügitulu	445 794	428 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	445 794	428 583
Kokku müügitulu	445 794	428 583

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Remondikulud, seadmete hooldus	42 528	23 389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 528	23 389

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	32 038	31 440
Elektrienergia	19 386	20 898
Soojusenergia	12 475	10 277
Kütus	177	265
Mitmesugused bürookulud	3 493	12 399
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 607	7 668
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 738	0
Kindlustuskulu	3 090	2 794
Väikevahendid	3 349	7 786
Muud	15 571	22 508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 886	84 595

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	42 780	46 597
Sotsiaalmaksud	14 460	15 750
Kokku tööjõukulud	57 240	62 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485 000	170 000

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Juhatuse liige	315 000	4%	EUR	10.08.2024

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige	178 000	8 000	4%	EUR	10.08.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2019

Osaühing Rosares Invest (registrikood: 10647116) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE KARASK	Juhatuse liige	03.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rosares Invest osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Rosares Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Rosares Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

03.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rosares Invest (registrikood: 10647116) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	03.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 616
Kokku	1 775 737

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 616
Kokku	1 775 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	445794	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helle Karask	45406010281		40264 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011121
E-posti aadress	info@valgearimaja.com
Veebilehe aadress	www.valgearimaja.com