

Majandusaasta aruanne

OÜ ROSENSTEIN

Majandusaasta algus: 09. august 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Viru Maakohus
registriosakond

01.06.2006

SISSE TULNUD
nr. 3895/12



HELEN ADAMA
registrisekretär

Äriregistri kood 11059195
Aadress: Kopli 1a, Kohtla-Nõmme 30503 Ida-Virumaa
Telefon: +37256 561 743
Faks: +3733 70 001
Elektronpost: rosenstein@hot.ee
Põhitegevusala: Viimistlusmaterjalide jae- ja hulgimüük
Tegevjuht: Alar Pärn

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisaluscd	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Maksud.....	12
Lisa 4 Varud.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Võlakohustused.....	13
Lisa 7 Müügitulu.....	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16
OSANIKE NIMEKIRI	17



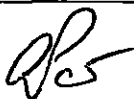
TEGEVUSARUANNE

OÜ Rosenstein asutati 2004.a augustikuus viimistlusmaterjalide jae- ja hulgimüügiga tegeleva ettevõtteks. Peamised viimistlusmaterjalid, mida müüakse on keraamilised plaadid ja erinevad põrandakatte materjalid. Ettevõtte esimeseks majandusaasta pikkuseks kujunes 17 kuud. Reaalse majandustegevusega alustas OÜ Rosenstein 2004.a detsembrikuus. Tulvikus on plaanis laiendada ettevõtte viimistlusmaterjalide sortimenti ning suurendada kaupade eksporti.

Esimene majandusaasta kujunes OÜ Rosenstein jaoks edukaks, kuna esimese aastaga saavutati teenuste käibeks 2 339 572 krooni. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 580 919 krooni, mis ületas esimese aasta eesmärgi kuna põhirõhk oli suunatud klientide usalduse võitmisele läbi kvaliteetse kauba müügi ja kliendisõbraliku hinnakujunduse. Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 0,4 ning juhatuse liikmele maksti töötasu kokku koos maksudega 7 967 krooni, muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.



Alar Pärn
Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Rosenstein juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hca raamatupidamistavaga.
2. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Rosenstein finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. Juhatuse hinnangul on OÜ Rosenstein jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige

Alar Pärn

10.03.06 

kuupäev, allkiri

Alar Pärn
Juhatus liige



BILANSS
 (kroonides)

	Lisad	31.12.2005	31.12.2003
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	419 142	0
Aksiad ja muud väärtpaberid		0	0
Nõuded ostjate vastu	2	387 186	0
Muud nõuded		0	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		0	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	40 311	0
Tulevaste perioodide kulud		0	0
Kokku		40 311	0
Varud	4	522 263	0
Käibevara kokku		1 368 902	0
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	0
Kinnisvarainvesteeringud		0	0
Materiaalne põhivara	5		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		0	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		23 881	0
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		0	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-4 870	0
Lõpetamata ehitised		0	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0
Kokku		19 011	0
Immateriaalne põhivara		0	0
Põhivara kokku		19 011	0
Aktiva (varad) kokku		1 387 913	0



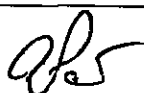
Passiva (kohustused ja omakapital)

	Lisad	31.12.2005	31.12.2003
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6	207 451	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		0	0
Konverteeritavad võlakohustused		0	0
Kokku		207 451	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		65	0
Võlad tarnijatele		539 123	0
Muud lühiajalised võlad		0	0
Maksuvõlad	3	6 516	0
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele		13 839	0
Muud		0	0
Kokku		13 839	0
Lühiajalised eraldised		0	0
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		0	0
Lühiajalised kohustused kokku		766 994	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		0	0
Muud pikaajalised võlad		0	0
Pikaajalised eraldised		0	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Kohustused kokku		766 994	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	0
Kohustuslik reservkapital		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		580 919	0
Omakapital kokku		620 919	0
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		1 387 913	0



KASUMIARUANNE
(kroonides) Skeem 1

	Lisad	2004/2005	2004
Müügitulu	7	2 339 572	0
Muud äritulud		0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 460 514	0
Muud tegevuskulud		-260 305	0
Tööjõukulud			
a) palgakulu		-21 391	0
b) sotsiaalmaksud		-7 120	0
c) pensionikulu		0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-4 870	0
Muud ärikulud		-1 165	0
Ärikasum (-kahjum)		584 207	0
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	0
b) finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	0
c) finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	0
d) intressitulud ja -kulud		-1 436	0
e) kasum (kahjum) vahutakursi muutustest		-1 852	0
f) muud finantstulud ja -kulud		0	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-3 288	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest		580 919	0
Erakorralised tulud		0	0
Erakorralised kulud		0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		580 919	0
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		580 919	0



RAHAVOOGUDE ARUANNE
 (kroonides)

	Lisad	2004/2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		584 207	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 870	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist			0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-427 497	0
Varude muutus		-522 263	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		559 543	0
Makstud intressid		-1 886	0
Makstud ettevõtte tulumaks		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		196 974	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-23 881	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	0
Tütarettevõtete soetus		0	0
Tütarettevõtete müük		0	0
Sidusettevõtete soetus		0	0
Sidusettevõtete müük		0	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	0
Muude finantsinvesteeringute müük		0	0
Antud laenud		0	0
Antud laenude tagasimaksed		0	0
Saadud intressid		450	0
Saadud dividendid		0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-23 431	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		260 000	0
Laenude tagasimaksed		-52 549	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			0
Osakapitali suurendamine		40 000	0
Omaaktsiate tagasiostmine			0
Makstud dividendid			0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		247 451	0
Rahavood kokku		420 994	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		420 994	0
Valuutakursside muutuste mõju		-1 852	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		419 142	0



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
 (kroonides)

	Osakapital	Aazio	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Vahtutakursi muutuste mõju konsolideerimisel						0
Aruandeperioodi puhaskasum						0
Makstud dividendid						0
Reservkapitali suurendamine						0
Emiteeritud osakapital						0
Saldo 01.08.2004	0	0	0	0	0	0
Vahtutakursi muutuste mõju konsolideerimisel						0
Aruandeperioodi puhaskasum					580 919	580 919
Makstud dividendid						0
Emiteeritud osakapital	40 000					40 000
Tühistatud omaaktsiad						0
Tagasiostetud omaaktsiad						0
Aruandeaasta lõppsaldo	40 000	0	0	0	580 919	620 919



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Rosenstein raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 9. augustil 2004 a. ja lõppes 31. detsember 2005 a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas soetusmaksumuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Varud

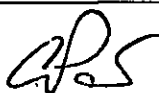
Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning



säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule eluale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Finantskohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Rosenstein on tekkinud summale nõudeõigus.

Seotud osapooled

OÜ Rosenstein aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda ja eespool loetletud isikute lähisugulasi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2003
Sularaha kassas	29 191	0
Pangakontod	149 951	0
Tähtajalised hoiused	240 000	0
Raha ja pangakontod kokku	419 142	0

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2003
Ostjatele laekumata arved	387 186	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	387 186	0

Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	0	0
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	0	0
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpus	0	0

Lisa 3 Maksud

	31.12.2005		31.12.2003	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	40 311	0	0	0
Maamaks	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 655	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 531	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	214	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	116	0	0
Maksud kokku	40 311	6 516	0	0

Lisa 4 Varud

	31.12.2005	31.12.2003
Tooraine ja materjal	0	0
Lõpctamata toodang	0	0
Valmistoodang	0	0
Müügiks ostetud kaubad (tecnused)	522 263	0
Ettemaksed tarnijatele	0	0
Varud kokku	522 263	0



Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Soetamine		23 881				23 881
sh lõpet-ta chitusest ja ettemaksetelt						0
sh kapitalirendiga						0
Müük (-)						0
Mahakandmine (-)						0
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks						0
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	23 881	0	0	0	23 881
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		4 870				4 870
Müüdid põhivara kulum (-)						0
Mahakantud põhivara kulum (-)						0
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)						0
Allahindlus (+)						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	4 870	0	0	0	4 870
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	19 011	0	0	0	19 011

Lisa 6 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg				Intressimäär
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlakirjad	0	0	0	0	
Laenud	207 451	207 451	0	0	
Sh SEB Eesti Ühispank	167 451	167 451	0	0	6%
Omaniku laen (A.Pärm)	40 000	40 000	0	0	0%
Kapitalirendikohustused	0	0	0	0	
Faktooringukohustus	0	0	0	0	
Kokku	207 451	207 451	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Rosenstein müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes oli järgmine:

	2004/2005	2004
Viimistlusmaterjalid	2 272 818	0
Ehitusmaterjalid	59 817	0
Muud müügitulud	6 937	0
Kokku	2 339 572	0
Eesti Vabariigis	2 279 755	0
Iiri Vabariigis	59 817	0



Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Rosenstein aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	2004/2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
<i>Kaupade ost-müük</i>	0	0	0	0
<i>Teenuste ost-müük</i>	0	0	0	0
<i>Omanik ja juhatuse liige Alar Pärn</i>	11 500	0	0	0
<i>Põhivara ost-müük</i>	0	0	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2003
Omanikud	0	0
Juhatus liikmed	0	0
Juhatus liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Lühiajalised nõuded kokku	0	0
Omanikud	0	0
Juhatus liikmed	0	0
Juhatus liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Pikaajalised nõuded kokku	0	0
Omanikud	40 000	0
Juhatus liikmed	0	0
Juhatus liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	40 000	0
Omanikud	0	0
Juhatus liikmed	0	0
Juhatus liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Pikaajalised kohustused kokku	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Rosenstein juhatus teeb osanike üldkoosolekul ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 580 919 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 576 919 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikule kuni 31. detsembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 160 000 krooni (4 000 krooni osa kohta).

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	0
Aruandeaasta kasum	580 919
Dividendid	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005 majandusaasta aruande kinnitamist	420 919

Juhatus liige

Alar Pärn

10.03.06 
kuupäev, allkiri



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Rosenstein juhatus on koostanud 2005.a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Rosenstein majandusaasta aruanne 2005 on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 10.03.2006.a otsusega.

Juhatuses liige Alar Pärn

10.03.06 
kuupäev, allkiri



OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Rosenstein osanike nimikiri aastaaruande kinnitatud üldkoosoleku toimumise seisuga 10.03.2006.a oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Aadress	Osade arv	Osa nimi-väärtus	Osakapital kokku
Alar Pärn	37903282251	Kopli 1a, Kohtla-Nõmme 30503 Ida-Virumaa	40	100 kr	40 000 kr

