

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rosen Kapital OÜ

registrikood: 11572604

tänavanimi, maja ja korteri number: Soo tn 1b/2-17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 5069820

e-posti aadress: tiit.rosenberg@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Rosen Kapital OÜ on 11.02.2009 registreeritud äriühing. 2018. majandusaastal oli ettevõtte fookuses sõiduautode kokkuost ja müük, varasematel aastatel peamiseks tegevusaladeks olnud müügitulu oli selle kõrval marginaalne.

Rosen Kapital OÜ juhatus oli bilansipäeva seisuga ühe-liikmeline, juhatusele tasu 2018. aastal ei arvestatud. Ettevõttel oli palgal üks lepinguline töötaja, kelle töötasud moodustasid koos kõikide sinna juurde kuuluvate maksudega 26 563 EUR.

2019. aastal jätkatakse senise kasumliku majandustegevusega.

Olulised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu	310 058	104 346
Tulu kasv %	197	-13
Brutokasumimäär %	5	99
Puhaskasum	-73 538	19 239
Kasumi kasv %	-482	-72
Puhasrentaablus %	-24	18
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,3
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	1,1	1,3
ROA %	-21	4
ROE %	-55	9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 444	4 450	
Nõuded ja ettemaksed	133 463	290 826	2
Varud	56 742	0	3
Bioloogilised varad	873	614	
Kokku käibevarad	293 522	295 890	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 625	
Finantsinvesteeringud	47 028	47 028	5
Materiaalsed põhivarad	4 196	85 100	
Kokku põhivarad	51 224	133 753	
Kokku varad	344 746	429 643	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	198 591	183 591	6
Võlad ja ettemaksed	11 511	37 870	7
Kokku lühiajalised kohustised	210 102	221 461	
Kokku kohustised	210 102	221 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 370	186 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 538	19 239	
Kokku omakapital	134 644	208 182	
Kokku kohustised ja omakapital	344 746	429 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	310 058	104 346	8
Muud äritulud	6 871	29 775	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	259	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-295 190	-1 529	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 879	-13 137	
Tööjõukulud	-26 563	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 105	-12 119	
Muud ärikulud	0	-105 740	
Ärikasum (kahjum)	-43 549	1 596	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-55 862	0	
Intressitulud	26 173	19 370	
Intressikulud	-300	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 538	19 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 538	19 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosen Kapital OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

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. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumi arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte poolt otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostajale, 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 990	12 990	
Ostjatelt laekumata arved	12 990	12 990	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93	4
Muud nõuded	120 020	120 020	
Laenunõuded	118 698	118 698	
Intressinõuded	1 322	1 322	
Ettemaksed	360	360	
Tulevaste perioodide kulud	360	360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 463	133 463	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 700	11 700	
Ostjatelt laekumata arved	11 700	11 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333	4
Muud nõuded	278 604	278 604	
Laenunõuded	275 627	275 627	
Intressinõuded	2 977	2 977	
Ettemaksed	189	189	
Tulevaste perioodide kulud	189	189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 826	290 826	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	56 742	0
Müügiks ostetud sõidukid	56 742	0
Kokku varud	56 742	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	93	0	0	3 080
Üksikisiku tulumaks	0	3 828	0	0
Sotsiaalmaks	0	6 552	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	397	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	476	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		333	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93	11 253	333	3 080

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2016	47 028	47 028
31.12.2017	47 028	47 028
	Kokku	
	Muud	
31.12.2017	47 028	47 028
31.12.2018	47 028	47 028
Kajastatud õiglases väärtuses	47 028	47 028

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen osanikult	198 591	198 591			10
Lühiajalised laenud kokku	198 591	198 591			
Laenukohustised kokku	198 591	198 591			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen osanikult	183 591	183 591			
Lühiajalised laenud kokku	183 591	183 591			
Laenukohustised kokku	183 591	183 591			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258	258	
Maksuvõlad	11 253	11 253	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 511	11 511	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	178	178	
Maksuvõlad	3 080	3 080	4
Muud võlad	14 150	14 150	
Võlg aruandvale isikule	20 462	20 462	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 870	37 870	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 258	92 846
Soome	33 000	11 500
Taani	2 800	0
Läti	22 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 058	104 346
Kokku müügitulu	310 058	104 346
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	3 627	7 163
Lamba- ja kitsekasvatus (EMTAK 01451)	0	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (EMTAK 45111)	303 631	97 183
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77111)	2 800	0
Kokku müügitulu	310 058	104 346

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	19 853	0
Sotsiaalmaksud	6 710	0
Kokku tööjõukulud	26 563	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 517	198 591	175 627	204 054

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83	3 627	0	3 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2019

Rosen Kapital OÜ (registrikood: 11572604) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ROSENBERG	Juhatuse liige	13.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 538
Kokku	131 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 832
Kokku	131 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 538
Kokku	131 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 832
Kokku	131 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	303631	97.93%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3627	1.17%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2800	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rosenberg	38210066010		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069820
E-posti aadress	tiit.rosenberg@gmail.com