

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rosen Kapital OÜ

registrikood: 11572604

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

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

Rosen Kapital OÜ registreeriti 11.02.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- jm juhtimiselase nõustamisteenuse osutamine erinevatele äriühingutele, samuti teenitakse tulu antud laenude teenindamisest ja investeeritakse bioloogilistesse varadesse.

2014. aastal oli Rosen Kapital OÜ juhatus üheliikmeline, juhatusele tasu tehtud töö eest ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

2015. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka osanike koosseisus. Jätkatakse senise jooksva äritegevusega.

Olulised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	6 963	35 541
Tulu kasv %	-80	10
Brutokasumimäär %	71	100
Puhaskasum	1 288	16 373
Kasumi kasv %	-92	-5
Puhasrentaablus %	18	46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	1,0
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	0,7	1,0
ROA %	1	10
ROE %	2	29

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	515	10 452	2
Nõuded ja ettemaksed	102 268	89 786	3
Varud	1 269	1 269	4
Bioloogilised varad	2 608	0	8
Kokku käibevara	106 660	101 507	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 196	
Kinnisvarainvesteeringud	60 050	0	6
Materiaalne põhivara	35 682	54 306	7
Bioloogilised varad	0	1 687	8
Kokku põhivara	95 732	59 189	
Kokku varad	202 392	160 696	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	144 400	104 000	9
Võlad ja ettemaksed	227	219	10
Kokku lühiajalised kohustused	144 627	104 219	
Kokku kohustused	144 627	104 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 665	37 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 288	16 373	
Kokku omakapital	57 765	56 477	
Kokku kohustused ja omakapital	202 392	160 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 963	35 541	12
Muud äritulud	17 013	3 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 997	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 785	-10 396	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 530	-15 863	
Muud ärikulud	0	-1 425	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 336	11 519	
Muud finantstulud ja -kulud	4 624	4 854	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 288	16 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 288	16 373	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 336	11 519	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 530	15 863	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 140	0	
Kokku korrigeerimised	-610	15 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 294	-41 362	
Varude muutus	1 580	0	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 452	219	
Laekunud intressid	581	4 856	
Kokku rahavood äritegevusest	-28 531	-8 905	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 008	-29 167	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	92 690	0	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-2 500	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-60 050	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	3 000	0	
Laekunud intressid	3 062	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 806	-29 167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 700	34 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 300	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 400	34 000	
Kokku rahavood	-9 937	-4 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 452	14 524	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 937	-4 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	515	10 452	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	37 292	40 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 373	16 373
31.12.2013	2 556	256	53 665	56 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 288	1 288
31.12.2014	2 556	256	54 953	57 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosen Kapital OÜ 2014. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid ja osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulum arvestus. Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

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

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

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

Tulud

Tulu 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 ostjale, 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 ärilistele otsustele.

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 ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	515	10 452
Kokku raha	515	10 452

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 598	12 598	5
Muud nõuded	89 398	89 398	
Laenunõuded	85 148	85 148	14
Intressinõuded	4 250	4 250	14
Ettemaksed	272	272	
Tulevaste perioodide kulud	272	272	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 268	102 268	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 577	1 577	5
Muud nõuded	88 209	88 209	
Laenunõuded	85 147	85 147	
Intressinõuded	3 062	3 062	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 786	89 786	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Investeeringeasumärgil ostetud kaup	1 269	1 269
Kokku varud	1 269	1 269

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	12 332	0
Ettemaksukonto jääk	266	1 577
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 598	1 577

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
Ostud ja parendused	60 050
31.12.2014	60 050

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	37 391	20 132	57 523
Akumuleeritud kulum	-8 468	-8 053	-16 521
Jääkmaksumus	28 923	12 079	41 002
Ostud ja parendused	1 000	28 167	29 167
Amortisatsioonikulu	-133	-15 730	-15 863
Varasemate allahindluste tühistamised	8 468	-8 468	0
Ümberklassifitseerimised	-37 391	37 391	0
Muud ümberklassifitseerimised	-37 391	37 391	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 000	85 690	86 690
Akumuleeritud kulum	-133	-32 251	-32 384
Jääkmaksumus	867	53 439	54 306
Ostud ja parendused	56 750	1 258	58 008
Amortisatsioonikulu	-6 982	-4 548	-11 530
Varasemate allahindluste tühistamised	4 334	19 371	23 705
Müügid	-88 807	0	-88 807
Ümberklassifitseerimised	64 224	-64 224	0
Muud ümberklassifitseerimised	64 224	-64 224	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 167	22 724	55 891
Akumuleeritud kulum	-2 781	-17 428	-20 209
Jääkmaksumus	30 386	5 296	35 682

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2012	0	
31.12.2013	0	
Soetused	2 500	2 500
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-1 579	-1 579
Muud muutused	1 687	1 687
31.12.2014	2 608	2 608
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2012	1 687	1 687
31.12.2013	1 687	1 687
Muud muutused	-1 687	-1 687
31.12.2014	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	144 400	144 400			14
Lühiajalised laenud kokku	144 400	144 400			
Laenukohustused kokku	144 400	144 400			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	104 000	104 000			14
Lühiajalised laenud kokku	104 000	104 000			
Laenukohustused kokku	104 000	104 000			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	227	227
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	219	219
Kokku võlad ja ettemaksed	219	219

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Rosen Kapital OÜ osakapital nimiväärtuses 2 556 EUR kuulub ühele Eesti kodanikust ainuisikule: 1. Tiit Rosenberg (ik: 38210066010), osalus: 2 556 EUR, 100% nimiväärtusest		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	2 896	33 498
Eesti	4 067	2 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 963	35 541
Kokku müügitulu	6 963	35 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine (EMTAK 70221)	6 963	35 541
Kokku müügitulu	6 963	35 541

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, Rosen Kapital OÜ'l puudusid aruandeperioodil töötajad

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 398	144 400	34 000	104 000

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 067

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2014. majandusaastal tehinguid olid Triangle Group OÜ (reg nr: 11180169), Taco Express OÜ (reg nr: 11644976).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

Rosen Kapital OÜ (registrikood: 11572604) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ROSENBERG	Juhatuse liige	29.05.2015
MILVI ROSENBERG	Juhatuse liige	30.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 288
Kokku	54 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6963	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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