

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rosewater OÜ

registrikood: 12522778

tänavatänu nimi, Sõle tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10611

telefon: +372 5146440

e-posti aadress: dag.nurm@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil ettevõtte jätkas tavapärase majandustegevusega. Ettevõtte müügikäive oli 4 400 eurot, tegeleti olemasolevate investeeringute haldamisega. Ettevõttel ei olnud palgalisi töötajaid. Juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 242	5 123	
Nõuded ja ettemaksed	206	447	2
Kokku käibevara	8 448	5 570	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	123 706	273 828	4
Kokku põhivara	123 706	273 828	
Kokku varad	132 154	279 398	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	364	2 640	6
Kokku lühiajalised kohustused	364	2 640	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	130 769	278 599	5
Kokku pikaajalised kohustused	130 769	278 599	
Kokku kohustused	131 133	281 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 341	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862	-4 341	
Kokku omakapital	1 021	-1 841	
Kokku kohustused ja omakapital	132 154	279 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	4 400	0
Brutokasum (-kahjum)	4 400	0
Üldhalduskulud	-50	-242
Ärikasum (kahjum)	4 350	-242
Intressikulud	-1 488	-4 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 862	-4 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862	-4 341

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 350	-242	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240	2 053	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 276	2 640	
Kokku rahavood äritegevusest	2 314	4 451	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-131 715	-273 828	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	281 838	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	150 123	-273 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	135 000	274 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-284 001	0	
Makstud intressid	-317	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 318	274 500	
Kokku rahavood	3 119	5 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 123	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 119	5 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 242	5 123	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 341	-4 341
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2014	2 500	0	-4 341	-1 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 862	2 862
31.12.2015	2 500		-1 479	1 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosewater OÜ 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160	160	3
Muud nõuded	46	46	
Viitlaekumised	46	46	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206	206	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	447	447	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	447	447	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	160		447
Üksikisiku tulumaks		364	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	364	447

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	273 828	273 828	273 828
Muud ostud ja parendused	273 828	273 828	273 828
31.12.2014			
Soetusmaksumus	273 828	273 828	273 828
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	273 828	273 828	273 828
Ostud ja parendused	121 506	121 506	121 506
Muud ostud ja parendused	121 506	121 506	121 506
Müügid	-271 628	-271 628	-271 628
31.12.2015			
Soetusmaksumus	123 706	123 706	123 706
Jääkmaksumus	123 706	123 706	123 706

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	234 865	
Lõpetamata projektid	234 865	
Kokku	234 865	

Müüdud 05.05.2015.a. lõpetamata projekt, korter 234 865 eur.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	127 000		127 000		0,5%	EUR	21.08.2015
Intress pikaajaliselt laenult	3 769		3 769				
Pikaajalised laenud kokku	130 769		130 769				
Laenukohustused kokku	130 769		130 769				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	177 000		177 000		0,5%	EUR	21.08.2015
Intress pikaajaliselt laenult	2 604		2 604				
Laen seotud osapoolelt	97 500		97 500		0,5%	EUR	21.08.2015
Intress pikaajaliselt laenult	1 495		1 495				
Pikaajalised laenud kokku	278 599		278 599				
Laenukohustused kokku	278 599		278 599				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	364	364	3
Kokku võlad ja ettemaksed	364	364	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 640	2 640	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 640	2 640	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	DMN Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	DMN Invest OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		130 769	179 604
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46		98 995

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 400	135 000	175 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 865	10 000	109 001
2014	Ostud	Saadud laenud	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		2 604	177 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 495	97 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2016

Rosewater OÜ (registrikood: 12522778) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	15.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862
Kokku	-1 479
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 479
Kokku	-1 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	4400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DMN Invest OÜ	11561492	Keila linn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146440
E-posti aadress	dag.nurm@gmail.com