

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.08.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RothCap Investments OÜ

registrikood: 12709643

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Naage küla,
Tuuleranna tee 7

postisihthnumber: 76903

telefon: +372 53542387

e-posti aadress: madiberk@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	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeeringute hoidmine.
2023. aastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.
Ettevõtteel palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatusse kuulub 1 liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	09.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 200 445	39 978	
Nõuded ja ettemaksed	6 514	39 247	2
Kokku käibevarad	2 206 959	79 225	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 523	8 523	
Finantsinvesteeringud	313 617	93 055	4
Nõuded ja ettemaksed	85 710	1 196	2
Kinnisvarainvesteeringud	596 083	0	5
Materiaalsed põhivarad	4 000	0	
Kokku põhivarad	1 007 933	102 774	
Kokku varad	3 214 892	181 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	233 844	35 639	6
Võlad ja ettemaksed	195 424	19 090	7
Kokku lühiajalised kohustised	429 268	54 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 800 000	42 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 800 000	42 000	
Kokku kohustised	3 229 268	96 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 270	34 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 646	50 627	
Kokku omakapital	-14 376	85 270	
Kokku kohustised ja omakapital	3 214 892	181 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.08.2021 - 31.12.2022	10.08.2020 - 09.08.2021	Lisa nr
Müügitulu	40 000	22 500	
Muud äritulud	65 152	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 703	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 434	-533	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 103	0	5
Ärikasum (kahjum)	86 912	21 967	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 029	25 985	4
Intressitulud	3 566	8 910	
Intressikulud	-195 990	-5 913	6
Muud finantstulud ja -kulud	-1 105	-322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 646	50 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 646	50 627	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RothCap Investments OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja aruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte muutis enda majandusaastat, mistõttu käesolev aruanne on koostatud pikema perioodi kohta (10.08.2021-31.12.2022). Selle asjaolu tõttu ei ole aruande perioodid võrreldavad.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Igal bilansipäeval hinnatakse eurodesse vastavalt bilansipäeval kehtivale Euroopa Keskpanka poolt avaldatud valuutakursile:

- (a) kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning
 - (b) välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.
- Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetod

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.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse

langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Piiramata kasutuseaga objekte (püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Finantskohustised

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. sidusettevõtteid;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 000	4 000	0
Ostjatelt laekumata arved	4 000	4 000	0
Laenunõuded	85 710	0	85 710
Muud nõuded	300	300	0
Viitlaekumised	300	300	0
Ettemaksed	2 214	2 214	0
Muud makstud ettemaksed	2 214	2 214	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 224	6 514	85 710

	09.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000	0
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000	0
Laenunõuded	30 443	29 247	1 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 443	39 247	1 196

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 10.08.2021 - 31.12.2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				09.08.2021	31.12.2022
16191501	OÜ Stargate Hydrogen	Eesti	Vesinikutehnoloogiate arendamine ja müük	33.33	33.33
16188767	Founder Freedom Society OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	09.08.2021	31.12.2022
OÜ Stargate Hydrogen	3 523	3 523
Founder Freedom Society OÜ	5 000	5 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 523	8 523

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	
		Aktsiad ja osad		
09.08.2020		51 208	51 208	
Soetamine		58 597	58 597	
Müük müügihinnas või lunastamine		-42 735	-42 735	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		25 985	25 985	
09.08.2021		93 055	93 055	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		93 055	93 055	
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
09.08.2021	93 055	0	0	93 055
Soetamine	152 045	50 000	161 537	363 582
Müük müügihinnas või lunastamine	-139 991	0	0	-139 991
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 029	0	0	-3 029
31.12.2022	102 080	50 000	161 537	313 617
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	102 080	50 000	161 537	313 617

Tulbas "Muud" on aruandeperioodil kajastatud soetatud kuldmündid.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
09.08.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	606 186	606 186
Amortisatsioonikulu	-10 103	-10 103
31.12.2022		
Soetusmaksumus	606 186	606 186
Akumuleeritud kulum	-10 103	-10 103
Jääkmaksumus	596 083	596 083

Kinnisvarainvesteering on välja renditud alates 01.01.2023.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	218 000	218 000			7,5-12%	EUR	
Omanikulaen	15 844	15 844			0%	CHF, EUR	
Lühiajalised laenud kokku	233 844	233 844					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	2 800 000	0	2 800 000	0	7,5%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	2 800 000	0	2 800 000	0			
Laenukohustised kokku	3 033 844	233 844	2 800 000	0			
	09.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	21 000	21 000			10-12%	EUR	
Omanikulaen	14 639	14 639			0%	CHF, EUR	
Lühiajalised laenud kokku	35 639	35 639					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	42 000	0	42 000	0	8%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	42 000	0	42 000	0			
Laenukohustised kokku	77 639	35 639	42 000	0			

Saadud laenudelt on aruandeperioodil arvestatud intresse 195 990 EUR (10.08.2020-09.08.2021: 5 913 EUR).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	846	846
Muud võlad	194 578	194 578
Intressivõlad	194 578	194 578
Kokku võlad ja ettemaksed	195 424	195 424
	09.08.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	350	350
Muud võlad	18 740	18 740
Intressivõlad	18 740	18 740
Kokku võlad ja ettemaksed	19 090	19 090

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	09.08.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 844	32 639
Kokku laenukohustised	33 844	32 639
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 776	3 764
Kokku võlad ja ettemaksed	6 776	3 764

LAENUKOHUSTISED	09.08.2020	Saadud laenud	09.08.2021	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 050	11 589	32 639	2 160	
Kokku laenukohustised	21 050	11 589	32 639	2 160	
LAENUKOHUSTISED	09.08.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 639	51 105	49 900	33 844	3 012
Kokku laenukohustised	32 639	51 105	49 900	33 844	3 012

MÜÜDUD	10.08.2021 - 31.12.2022
	Teenused
Sidusettevõtjad	6 000
Kokku müüdud	6 000

Juhatuse liikmega seotud ettevõttelt saadud laenu intressimäär on 12% aastas.

Aruandeperioodil on saadud juhatuse liikmega seotud ettevõttelt 3 000 000 EUR laenu intressiga 7,5% aastas. Laenuandja jagunemise tulemusel 2022 aastal läks RothCap Investments OÜ-le antud laen mitteseotud osapoole omandisse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

RothCap Investments OÜ (registrikood: 12709643) 10.08.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI MADIBERK	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RothCap Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud RothCap Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 olulistest 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt RothCap Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditiorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

06.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

RothCap Investments OÜ (registrikood: 12709643) 10.08.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	06.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 646
Kokku	-24 376
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 376
Kokku	-24 376

Aruandeperioodi kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	40000	100.00%	Jah