

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Roosaare Wealth Management OÜ

registrikood: 14601246

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Lauteri tn 5

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 58040328

e-posti aadress: roosaare@gmail.com

veebilehe aadress: roosaare.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2024. aasta oli RWM-I kuues tegevusaasta, ettevõtte asutati 6. November 2018. Ettevõtte aktsiaportfelli tootlus oli 2024. aastal peaaegu rekordilised 51,6% (jäädes vaid veidi alla rekordilisele 2023. aasta tootlusele 67%). Suurima panuse sellesse andsid Berkshire Hathaway, Rheinmetall ning Meta. Viimase kolme aasta tootlus on portfellil kokku 135,4%, mis on oluliselt parem kui indekse tootlus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	394	4 194	
Nõuded ja ettemaksed	290 000	149 988	
Kokku käibevarad	290 394	154 182	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 425 409	1 332 812	2
Kokku põhivarad	1 425 409	1 332 812	
Kokku varad	1 715 803	1 486 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	597 338	637 500	3
Kokku lühiajalised kohustised	597 338	637 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 649	203 079	3
Võlad ja ettemaksed	0	280	
Kokku pikaajalised kohustised	61 649	203 359	
Kokku kohustised	658 987	840 859	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 147	269 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 669	373 764	
Kokku omakapital	1 056 816	646 135	
Kokku kohustised ja omakapital	1 715 803	1 486 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	6 919	39 767	5
Muud äritulud	12 291	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 895	-467	
Muud ärikulud	-9 538	-9 309	
Ärikasum (kahjum)	-7 223	29 991	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	385 285	328 303	
Intressitulud	107 384	31 604	
Intressikulud	-79 950	-16 134	
Muud finantstulud ja -kulud	6 173	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	411 669	373 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 669	373 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Roosaare Wealth Management (edaspidi: ettevõtte) 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses k ajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju osaühingu äriilistele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	478 183	100 000	578 183
Soetamine	322 227	432 402	754 629
31.12.2023	800 410	532 402	1 332 812
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2023	800 410	532 402	1 332 812
Soetamine	94 999	0	94 999
Müük müügihinnas või lunastamine		-2 402	-2 402
31.12.2024	895 409	530 000	1 425 409

Lisa 3 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	492 338	492 338			5-12%	eur	31.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	492 338	492 338					
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajaline laen omanikult	105 000	105 000			0	eur	31.12.2025
Lühiajalised võlakirjad kokku	105 000	105 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	61 649			61 649	0-12%	eur	31.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	61 649			61 649			
Laenukohustised kokku	658 987	597 338		61 649			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	637 500	637 500			5-12%	eur	31.12.2024
Lühiajaline laen omanikult	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	637 500	637 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	203 079		203 079		0-12%	eur	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	203 079		203 079				
Laenukohustised kokku	840 579	637 500	203 079				

Lisa 4 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali väärtus on 3000 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 5 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 919	39 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 919	39 767
Kokku müügitulu	6 919	39 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitused	6 919	39 767
Kokku müügitulu	6 919	39 767

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2024	2023
Koolituskulud	13 857	0
Pangateenus	337	80
Koolituste korraldamiskulud	2 339	0
Raamatupidamisteenus	280	280
Muud	82	107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 895	467

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

2024.a ja 2023.a ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasusid välja ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	1 199 880	20 000	119 988	0
Kokku antud laenud	20 000	1 199 880	20 000	119 988	0

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 988	12	120 000	0
Kokku antud laenud	119 988	12	120 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 735	250 921	470 656	12
Kokku laenukohustised	219 735	250 921	470 656	12

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470 656	66 318	404 338	12
Kokku laenukohustised	470 656	66 318	404 338	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2025

Roosaare Wealth Management OÜ (registrikood: 14601246) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ROOSAARE	Juhatuse liige	10.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 669
Kokku	1 053 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata õpe	85599	EMTAK 2025	6919	100.00%	Jah