

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ROSENKAPF CAPITAL OÜ

registrikood: 12664627

tänavatänu nimi, J. Poska tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 56659660

e-posti aadress: karbes@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Rosenkapf Capital alustas tegevust 2014. aastal.

Põhitegevuseks on tellijale pakkuda koostöös Saaremaa väiksemate ja parimate puidutöökodadega eritellimusmööbli valmistamist üle Eesti ja Euroopas.

Toetame sellega Saaremaa puidumeistreid, kes jäävad tellija jaoks liiga kaugeks.

Meil on hea logistika kvaliteet, kiire komplekteerimine ja soodne hind tellija jaoks. Meie eesmärgiks on rahulolev klient.

Jätkame sama tegevusega 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 128	17 086	2
Nõuded ja ettemaksed	13 049	0	3
Kokku käibevara	15 177	17 086	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	37 355	4
Kokku põhivara	0	37 355	
Kokku varad	15 177	54 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	128	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	128	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	52 733	
Kokku pikaajalised kohustused	0	52 733	
Kokku kohustused	128	52 733	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 708	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841	1 708	
Kokku omakapital	15 049	1 708	
Kokku kohustused ja omakapital	15 177	54 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	22 553	17 749	7
Muud äritulud	1 605	3 180	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 668	-10 697	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 649	-6 078	10
Muud ärikulud	0	-430	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 841	3 724	
Intressikulud	0	-2 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 841	1 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841	1 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 841	3 724
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 605	0
Kokku korrigeerimised	-1 605	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 049	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 605	52 733
Kokku rahavood äritegevusest	-56 418	56 457
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-37 355
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	38 960	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 960	-37 355
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-2 016
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	-2 016
Kokku rahavood	-14 958	17 086
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 086	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 958	17 086
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 128	17 086

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 708	1 708
31.12.2014		1 708	1 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 841	10 841
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2015	2 500	12 549	15 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

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 soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Finantskohustused

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt ja on jaotatud otsesteks kuludeks, tegevus- ja tööjõukuludeks

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse:

juhatuse liikmeid, nende abikaasasid ja otsejoones sugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	1 011	356
Raha kassas	1 117	16 730
Kokku raha	2 128	17 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 049	2 049
Ostjatelt laekumata arved	2 049	2 049
Muud nõuded	11 000	11 000
Laenu nõuded	11 000	11 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 049	13 049

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	70 175	70 175
Müügid	-32 820	-32 820
31.12.2014		
Soetusmaksumus	37 355	37 355
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	37 355	37 355
Müügid	-37 355	-37 355
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	37 355
Müügid	-37 355
31.12.2015	0

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	38 960	36 000

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	128	0
Kokku võlad tarnijatele	128	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 503	17 749
Rootsi	6 050	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 553	17 749
Kokku müügitulu	22 553	17 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli tootmine	22 553	17 749
Kokku müügitulu	22 553	17 749

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	1 605	3 180
Kokku muud äritulud	1 605	3 180

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 143	7 445
Energia	2 148	0
Kütus	2 148	0
Transpordikulud	377	0
Kinnisvarahooldus	0	1 272
Muud	0	1 980
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 668	10 697

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Energia	345	2 869
Elektrienergia	345	0
Kütus	0	2 869
Mitmesugused bürookulud	645	1 090
Lähetuskulud	0	707
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Reklaamikulud	339	0
Muud	302	1 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 649	6 078

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul puudub palgatööjõud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

ROSENKAPF CAPITAL OÜ (registrikood: 12664627) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄRT MANSBERG	Juhatuse liige	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 841
Kokku	12 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 549
Kokku	12 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Köögimööbli tootmine	31021	15506	68.75%	Jah
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	7047	31.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kärt Mansberg	47808190368	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56659660
E-posti aadress	karbes@gmail.com