

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rosares Invest

registrikood: 10647116

tänavatalu nimi, Valge 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6011121

e-posti aadress: info@valgearimaja.com

veebilehe aadress: www.valgearimaja.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Rosares Invest asutati aastal 2000. Samal aastal alustati ka majandustegevusega. Aastast 2014 Osaühingu Rosares Invest omandis on Valge Ärimaja hoone. Firma põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201), mille eest Osaühing Rosares Invest saab renditulu.

2015.aastal firma teostas kinnisvarainvesteeringu ja soetas aadressil Pärnu mnt.139E/2 hoones teisel korrusel korteriomandi - mitteeluruum suurusega 729,4 m². Selleks investeeringuks on võetud pangalaen summas 735 000 eurot.

2016.a. plaanitakse edukalt jätkata firma tegevust.

Tulud, kulud, ja kasum

2015.aastal moodustas osaühing Rosares Invest müügitulu 345 530 eurot. Müügitulu vähenes aastaga 29 972 euro võrra. Kulud suurenesid 39 998 euro võrra. Aruandeaasta kasum suurenes 57 138 euro võrra ja moodustas 141 379 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	345 530	375 502
Käibe kasv	-8,0%	10,3%
Puhaskasum (eurodes)	141 379	84 241
Puhasrentaablus	40,9%	22,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	6,1
ROA	3,8%	3,0%
ROE	11,8%	8,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeriti 9 502 eurot. Kinnisvarasse investeeriti 996 872 eurot.

Personal

OÜ Rosares Invest töötajate arv majandusaastal vähenes poolest aastast ühe töötaja võrra. Seisuga 31.12.2015 oli firmas 3 töötajat. 2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 63 948 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmetele hüvitist ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Rosares Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on klientide parema teeninduse kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja

kindlustamine nii sise kui ka välisturul.

2015.a.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	321 277	646 827	2
Nõuded ja ettemaksed	262 104	114 621	3
Varud	0	165 490	
Kokku käibevara	583 381	926 938	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	
Nõuded ja ettemaksed	320 037	55 430	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 736 208	1 779 749	7
Materiaalne põhivara	22 552	18 044	8
Kokku põhivara	3 103 797	1 878 223	
Kokku varad	3 687 178	2 805 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 386	119 727	9
Võlad ja ettemaksed	142 085	16 293	10
Kokku lühiajalised kohustused	307 471	136 020	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 133 775	1 571 398	9
Võlad ja ettemaksed	50 133	43 323	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 183 908	1 614 721	
Kokku kohustused	2 491 379	1 750 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 264	40 264	
Kohustuslik reservkapital	4 026	4 026	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 130	925 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 379	84 241	
Kokku omakapital	1 195 799	1 054 420	
Kokku kohustused ja omakapital	3 687 178	2 805 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	345 530	375 502	11
Muud äritulud	1 633	4 716	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 159	-72 167	12
Mitmesugused tegevuskulud	-79 073	-85 543	13
Tööjõukulud	-63 948	-54 947	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 407	-41 836	
Muud ärikulud	-918	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	132 658	125 715	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 537	0	
Intressikulud	-44 816	-43 783	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 309	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 379	84 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 379	84 241	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	132 658	125 715
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 407	41 836
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 789
Kokku korrigeerimised	45 407	38 047
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 484	8 354
Varude muutus	165 490	-165 490
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 602	10 465
Laekunud intressid	0	2 309
Makstud intressid	-44 816	-43 783
Kokku rahavood äritegevusest	303 857	-24 383
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 502	-2 553
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	212 500
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-996 871	-936 684
Antud laenud	-455 000	-272 930
Antud laenude tagasimaksed	60 000	115 000
Laekunud intressid	38 130	0
Laekunud dividendid	800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 362 443	-884 667
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	860 000	1 800 000
Saadud laenude tagasimaksed	-126 964	-322 308
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	733 036	1 477 692
Kokku rahavood	-325 550	568 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	646 827	78 185
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-325 550	568 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	321 277	646 827

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	40 264	4 026	925 889	970 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 241	84 241
31.12.2014	40 264	4 026	1 010 130	1 054 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 379	141 379
31.12.2015	40 264	4 026	1 151 509	1 195 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rosares Invest 2015.a.aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Osaühing Rosares Invest Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmis ostuhinda.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid (korterid), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumuleeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Materiaalne põhivara on aegselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik iga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku iga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus.

Lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti ka osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineeritud mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	321 277	646 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 074	13 074		
Ostjatelt laekumata arved	13 074	13 074		
Muud nõuded	567 537	247 500		320 037
Laenunõuded	567 537	247 500		320 037
Ettemaksed	1 530	1 530		
Tulevaste perioodide kulud	1 530	1 530		
Kokku nõuded ja ettemaksed	582 141	262 104		320 037

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 943	11 943		
Ostjatelt laekumata arved	11 943	11 943		
Muud nõuded	157 930	102 500	55 430	
Laenunõuded	157 930	102 500	55 430	
Ettemaksed	178	178		
Muud makstud ettemaksed	178	178		
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 051	114 621	55 430	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	13 074	11 943
Kokku nõuded ostjate vastu	13 074	11 943

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 293	4 404
Üksikisiku tulumaks	673	743
Sotsiaalmaks	1 282	1 383
Töötuskindlustusmaksed	87	118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 335	6 648

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	567 537	247 500		320 037			
laen 1	52 500	52 500			4%	EUR	3.04.2016
laen 2	65 000	65 000			4%	EUR	1.07.2016
laen 3	70 037			70 037	2%	USD	31.12.2031
laen 4	250 000			250 000	13,2%	EUR	8.04.2017
laen 5	130 000	130 000			6%	EUR	31.03.2016
Kokku muud nõuded	567 537	247 500		320 037			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	157 930	102 500	55 430				
laen 1	52 500	52 500			4%	EUR	03.04.2015
laen 2	50 000	50 000			12%	EUR	01.07.2015
laen 3	55 430		55 430		2%	USD	31.12.2031
Kokku muud nõuded	157 930	102 500	55 430				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	209 658	209 658
Akumuleeritud kulum	-4 892	-4 892
Jääkmaksumus	204 766	204 766
Ostud ja parendused	1 812 987	1 812 987
Müügid	-204 766	-204 766
Amortisatsioonikulu	-33 238	-33 238
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 817 879	1 817 879
Akumuleeritud kulum	-38 130	-38 130
Jääkmaksumus	1 779 749	1 779 749
Ostud ja parendused	996 872	996 872
Amortisatsioonikulu	-40 413	-40 413
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 814 751	2 814 751
Akumuleeritud kulum	-78 543	-78 543
Jääkmaksumus	2 736 208	2 736 208

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	54 282	54 282	876 303	876 303	930 585
Akumuleeritud kulum	-26 248	-26 248			-26 248
Jääkmaksumus	28 034	28 034	876 303	876 303	904 337
Ostud ja parendused	2 553	2 553			2 553
Amortisatsioonikulu	-4 057	-4 057			-4 057
Müügid	-8 486	-8 486			-8 486
Ümberklassifitseerimised			-876 303	-876 303	-876 303
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega			-876 303	-876 303	-876 303
31.12.2014					
Soetusmaksumus	48 349	48 349	0	0	48 349
Akumuleeritud kulum	-30 305	-30 305			-30 305
Jääkmaksumus	18 044	18 044	0	0	18 044
Ostud ja parendused	9 502	9 502			9 502
Muud ostud ja parendused	9 502	9 502			9 502
Amortisatsioonikulu	-4 994	-4 994			-4 994
31.12.2015					
Soetusmaksumus	48 438	48 438			48 438
Akumuleeritud kulum	-25 886	-25 886			-25 886
Jääkmaksumus	22 552	22 552			22 552

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK laen 1	1 571 398	122 932	614 660	833 806	2,23%	EUR	31.12.2029
SWEDBANK laen 2	727 763	42 454	212 270	473 039	2,0%	EUR	14.10.2030
Pikaajalised laenud kokku	2 299 161	165 386	826 930	1 306 845			
Laenukohustused kokku	2 299 161	165 386	826 930	1 306 845			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	1 691 125	119 727	598 635	972 763	2,61	EUR	31.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 691 125	119 727	598 635	972 763			
Laenukohustused kokku	1 691 125	119 727	598 635	972 763			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	2 736 208	1 779 749
Kokku	2 736 208	1 779 749

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 101	6 101		
Maksuvõlad	7 335	7 335		
Saadud ettemaksed	178 782	128 649	50 133	
Tulevaste perioodide tulud	3 649	3 649		
Muud saadud ettemaksed	175 133	125 000	50 133	
Kokku võlad ja ettemaksed	192 218	142 085	50 133	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 002	7 002		
Maksuvõlad	6 648	6 648		
Saadud ettemaksed	45 966	2 643		43 323
Tulevaste perioodide tulud	2 643	2 643		
Muud saadud ettemaksed	43 323			43 323
Kokku võlad ja ettemaksed	59 616	16 293		43 323

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 530	375 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 530	375 502
Kokku müügitulu	345 530	375 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus tasu eest (6832)	345 530	375 502
Kokku müügitulu	345 530	375 502

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Remondikulud, seadmete hooldus	25 159	72 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 159	72 167

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	33 950	39 170
Elektrienergia	20 780	23 412
Soojusenergia	13 077	15 758
Kütus	93	0
Mitmesugused bürookulud	2 028	3 101
Lähetuskulud	1 872	1 202
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 236	7 976
Kindlustuskulu	2 551	2 081
Väikevahendid	14 250	6 886
Muud	17 186	25 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 073	85 543

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 794	41 005
Sotsiaalmaksud	16 154	13 942
Kokku tööjõukulud	63 948	54 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 500	52 500

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	0
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 500	115 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Rosares Invest (registrikood: 10647116) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE KARASK	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rosares Invest osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Rosares Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Rosares Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rosares Invest (registrikood: 10647116) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 379
Kokku	1 151 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 379
Kokku	1 151 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	345530	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helle Karask	45406010281		40264 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011121
E-posti aadress	info@valgearimaja.com
Veebilehe aadress	www.valgearimaja.com