

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rosen Kapital OÜ

registrikood: 11572604

tänavanimi, maja ja korteri number: Soo tn 1b/2-2/17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 5069820

e-posti aadress: tiit.rosenberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

Rosen Kapital OÜ on 11.02.2009 registreeritud äriühing. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- jm juhtimisalase nõustamisteenuse osutamine erinevatele äriühingutele, samuti teenitakse tulu antud laenu teenindamisest ning bioloogilise ja põhivara müügist. 2016. aastal kasvas tulu sellele eelneva majandusaastaga võrreldes 57% ning puhaskasum 8%.

2016. aastal oli Rosen Kapital OÜ juhatus üheliikmeline, juhatusele tasu tehtud töö eest ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

2017. aastal on ette näha käibe langust tänu võtmekliendiga koostöö lõpetamisele. Juhatuse peamiseks eesmärgiks on leida täiendavaid tehingupartnereid ning hoida ettevõtte tegevus jooksvas kasumis.

Olulised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	119 743	76 298
Tulu kasv %	57	996
Brutokasumimäär %	99	97
Puhaskasum	68 205	62 973
Kasumi kasv %	8	4 789
Puhasrentaablus %	57	83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,4
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	1,3	1,4
ROA %	18	24
ROE %	36	52

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 482	118 422	2
Nõuded ja ettemaksed	198 083	77 424	3
Bioloogilised varad	1 454	2 148	
Kokku käibevarad	241 019	197 994	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	47 028	31 720	5
Materiaalsed põhivarad	88 786	32 167	6
Kokku põhivarad	135 814	63 887	
Kokku varad	376 833	261 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	187 691	140 560	7
Võlad ja ettemaksed	199	583	8
Kokku lühiajalised kohustised	187 890	141 143	
Kokku kohustised	187 890	141 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 926	54 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 205	62 973	
Kokku omakapital	188 943	120 738	
Kokku kohustised ja omakapital	376 833	261 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	119 743	76 298	9
Muud äritulud	3 885	4 265	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 185	-2 432	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 497	-8 221	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 843	-10 516	
Muud ärikulud	-19 998	-189	
Ärikasum (kahjum)	63 105	59 205	
Intressitulud	5 006	0	
Muud finantstulud ja -kulud	94	3 768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 205	62 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 205	62 973	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosen Kapital OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

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 akumulieeritud kulum. Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulum arvestus. Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning mud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	41 482	118 404
Kassa	0	18
Kokku raha	41 482	118 422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	633	633	4
Muud nõuded	197 335	197 335	
Laenunõuded	193 000	193 000	
Intressinõuded	4 335	4 335	
Ettemaksed	115	115	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 083	198 083	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 311	2 311	4
Muud nõuded	75 000	75 000	
Laenunõuded	75 000	75 000	
Ettemaksed	113	113	
Tulevaste perioodide kulud	113	113	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 424	77 424	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	182	0	1 946	0
Ettemaksukonto jääk	451		365	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	633		2 311	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	0	
Soetamine	31 720	31 720
31.12.2015	31 720	31 720
Kajastatud õiglasest väärtusest	31 720	31 720
		Kokku
	Muud	
31.12.2015	31 720	31 720
Soetamine	15 308	15 308
31.12.2016	47 028	47 028

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 167	22 724	55 891
Akumuleeritud kulum	-2 781	-17 428	-20 209
Jääkmaksumus	30 386	5 296	35 682
Ostud ja parendused	19 280	0	19 280
Amortisatsioonikulu	-5 979	-4 537	-10 516
Varasemate allahindluste tühistamised	1 888	20 132	22 020
Müügid	-14 167	0	-14 167
Muud muutused		-20 132	-20 132
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 280	2 592	40 872
Akumuleeritud kulum	-6 872	-1 833	-8 705
Jääkmaksumus	31 408	759	32 167
Ostud ja parendused	93 846	1 242	95 088
Amortisatsioonikulu	-13 318	-520	-13 838
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-32 553	-2 592	-35 145
Varasemate allahindluste tühistamised	8 681	1 833	10 514
31.12.2016			
Soetusmaksumus	99 573	1 242	100 815
Akumuleeritud kulum	-11 509	-520	-12 029
Jääkmaksumus	88 064	722	88 786

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	187 691	187 691			11
Lühiajalised laenud kokku	187 691	187 691			
Laenukohustised kokku	187 691	187 691			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	140 560	140 560			11
Lühiajalised laenud kokku	140 560	140 560			
Laenukohustised kokku	140 560	140 560			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	199	199
Kokku võlad ja ettemaksed	199	199
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	583	583
Kokku võlad ja ettemaksed	583	583

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	102 196	71 315
Eesti	17 547	4 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 743	76 298
Kokku müügitulu	119 743	76 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	102 196	75 848
Lamba- ja kitsekasvatus (EMTAK 01451)	130	450
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (EMTAK 45111)	17 417	0
Kokku müügitulu	119 743	76 298

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, Rosen Kapital OÜ'l puudusid aruandeperioodil töötajad. Kõik teenused osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 335	187 691	75 000	140 560

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	4 533

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. ja 2016. majandusaastatel tehinguid olid:

1. Juhatuse liige Tiit Rosenberg (ik: 38210066010)
2. Juhatuse liikmega seotud ettevõtted: Triangle Group OÜ (reg nr: 11180169), Taco Express OÜ (reg nr: 11644976)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

Rosen Kapital OÜ (registrikood: 11572604) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEIDI VAINULA	Juhatuse liige	07.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 205
Kokku	186 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 131
Kokku	186 131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 205
Kokku	186 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	102196	85.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	17417	14.55%	Ei
Lamba- ja kitsekasvatus	01451	130	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rosenberg	38210066010		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069820
E-posti aadress	tiit.rosenberg@gmail.com