

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Rosen Kapital OÜ

registrikood: 11572604

tänavanimi, maja ja korteri number: Soo tn 1b/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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Rosen Kapital OÜ on 11.02.2009 registreeritud äriühing. 2020. majandusaastal oli ettevõtte fookuses sõiduautode kokkuost ja müük, millega teeniti tulu kokku summas 89 707 EUR.

Rosen Kapital OÜ juhatuse oli bilansipäeva seisuga ühe-liikmeline, juhatusele tasu 2020. aastal ei arvestatud. Ettevõttel puudusid palgalised töötajad.

2021. aastal jätkatakse senise kasumliku majandustegevusega.

Olulised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu	194 374	124 260
Tulu kasv %	56	-60
Brutokasumimäär %	38	-5
Puhaskasum	140 174	-11 724
Kasumi kasv %	1 296	84
Puhasrentaablus %	72	-9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,3
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	1,6	0,7
ROA %	21	-3
ROE %	45	-10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	241 396	16 995	
Nõuded ja ettemaksed	342 223	149 239	2
Varud	40 320	129 088	3
Bioloogilised varad	1 080	1 080	
Kokku käibevarad	625 019	296 402	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	55 310	8 754	
Finantsinvesteeringud	0	47 028	4
Materiaalsed põhivarad	1 909	4 603	
Kokku põhivarad	57 219	60 385	
Kokku varad	682 238	356 787	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	369 000	220 591	5
Võlad ja ettemaksed	144	13 276	6
Kokku lühiajalised kohustised	369 144	233 867	
Kokku kohustised	369 144	233 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	
Ülekurss	49 956	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 108	131 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 174	-11 724	
Kokku omakapital	313 094	122 920	
Kokku kohustised ja omakapital	682 238	356 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	194 374	124 260	7
Muud äritulud	3 905	3 396	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	207	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 341	-130 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 008	-26 143	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 694	-2 273	
Muud ärikulud	0	-19	
Ärikasum (kahjum)	43 236	-31 292	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 944	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 673	0	
Intressitulud	90 405	19 750	
Intressikulud	-5 095	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-101	-182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 174	-11 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 174	-11 724	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosen Kapital OÜ 2020. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldskontode 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 õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid ja osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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

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 kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumi arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel

pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulud 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 ostajale, 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 äriolukorrale.

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 äriolukorrale.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 527	2 527
Ostjatelt laekumata arved	2 527	2 527
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Muud nõuded	339 613	339 613
Laenunõuded	338 613	338 613
Intressinõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	45	45
Tulevaste perioodide kulud	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 223	342 223
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 112	4 112
Muud nõuded	144 802	144 802
Laenunõuded	143 802	143 802
Intressinõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	325	325
Tulevaste perioodide kulud	325	325
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 239	149 239

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	40 320	129 088
Müügiks ostetud sõidukid	40 320	129 088
Kokku varud	40 320	129 088

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	47 028	47 028
31.12.2019	47 028	47 028
Kajastatud õiglases väärtuses	47 028	47 028
		Kokku
	Muud	
31.12.2019	47 028	47 028
Müük müügihinnas või lunastamine	-47 028	-47 028
31.12.2020	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	34 000	34 000		
Teistelt juriidilistelt isikutelt saadud laenud	50 000	50 000		
Omanikult saadud laen	285 000	285 000		
Lühiajalised laenud kokku	369 000	369 000		
Laenukohustised kokku	369 000	369 000		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	220 591	220 591		
Lühiajalised laenud kokku	220 591	220 591		
Laenukohustised kokku	220 591	220 591		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	144	144

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101	101
Võld aruandvale isikule	13 175	13 175
Kokku võlad ja ettemaksed	13 276	13 276

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 304	97 915
Soome	0	9 000
Taani	70	5 355
Hispaania	0	11 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 374	124 260
Kokku müügitulu	194 374	124 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	1 000	11 059
Metsaraie (EMTAK 02201)	102 797	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (EMTAK 45111)	89 707	107 846
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77111)	870	5 355
Kokku müügitulu	194 374	124 260

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	299 613	34 000	115 559	233 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2021

Rosen Kapital OÜ (registrikood: 11572604) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ROSENBERG	Juhatuse liige	08.03.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 174
Kokku	260 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 282
Kokku	260 282

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 174
Kokku	260 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 282
Kokku	260 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	102797	52.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	89707	46.15%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1000	0.51%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	870	0.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Rosenberg	38210066010		2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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