

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Rosen Kapital OÜ on 11.02.2009 registreeritud äriühing. 2021. majandusaastal teeniti tulu nii sõiduautode müügist kui ka juhtimiskonsultatsiooni pakkumisest. Samuti teeniti välja antud laenude pealt intressi.

Rosen Kapital OÜ juhatuse oli bilansipäeva seisuga ühe-liikmeline, juhatusele tasu 2021. aastal ei arvestatud. Ettevõttel puudusid palgalised töötajad.

2022. aastal jätkatakse senise kasumliku majandustegevusega.

Olulised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	69 233	194 374
Tulu kasv %	-64	56
Brutokasumimäär %	23	38
Puhaskasum	71 970	140 174
Kasumi kasv %	-49	1 296
Puhasrentaablus %	104	72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,7
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	1,1	1,6
ROA %	10	21
ROE %	19	45

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 684	241 396	
Nõuded ja ettemaksed	314 060	342 223	2
Varud	40 533	40 320	3
Bioloogilised varad	940	1 080	
Kokku käibevarad	397 217	625 019	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	287 750	55 310	
Materiaalsed põhivarad	16 884	1 909	
Kokku põhivarad	304 634	57 219	
Kokku varad	701 851	682 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	316 023	369 000	4
Võlad ja ettemaksed	764	144	5
Kokku lühiajalised kohustised	316 787	369 144	
Kokku kohustised	316 787	369 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	49 956	49 956	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 282	120 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 970	140 174	
Kokku omakapital	385 064	313 094	
Kokku kohustised ja omakapital	701 851	682 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	69 233	194 374	6
Muud äritulud	5 288	3 905	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-140	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 569	-120 341	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 014	-32 008	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 669	-2 694	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-40 872	43 236	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	81 032	-4 944	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-35 660	16 673	
Intressitulud	76 470	90 405	
Intressikulud	-9 000	-5 095	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 970	140 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 970	140 174	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosen Kapital OÜ 2021. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad 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 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.

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/teenuste 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 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 505	2 505
Ostjatelt laekumata arved	2 505	2 505
Laenunõuded	311 453	311 453
Ettemaksed	102	102
Tulevaste perioodide kulud	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 060	314 060
	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
Laenunõuded	338 613	338 613
Muud nõuded	1 000	1 000
Intressinõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	45	45
Tulevaste perioodide kulud	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 223	342 223

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	40 533	40 320
Müügiks ostetud sõidukid	40 533	40 320
Kokku varud	40 533	40 320

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	266 023	266 023		
Teistelt juriidilistelt isikutelt saadud laenud	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	316 023	316 023		
Laenukohustised kokku	316 023	316 023		

	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		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	764	764
Kokku võlad ja ettemaksed	764	764
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	144	144

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 233	194 304
Ungari	10 000	0
Taani	0	70
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 233	194 374
Kokku müügitulu	69 233	194 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine (EMTAK 70221)	14 819	1 000
Metsaraie (EMTAK 02201)	3 005	102 797
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (EMTAK 45111)	51 409	89 707
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77111)	0	870
Kokku müügitulu	69 233	194 374

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 453	116 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 453	116 453
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	50 000
Kokku laenukohustised	50 000	50 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 453	0	0	116 453	16 440
Kokku antud laenud	116 453	0	0	116 453	16 440

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	0	50 000
Kokku laenukohustised	50 000	0	0	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2022

Rosen Kapital OÜ (registrikood: 11572604) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ROSENBERG	Juhatuse liige	10.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 970
Kokku	332 252

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 970
Kokku	332 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	51409	74.26%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	14819	21.40%	Ei
Metsaraie	02201	3005	4.34%	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