

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Rosen Kapital OÜ on 11.02.2009 registreeritud äriühing. 2022. majandusaastal teeniti müügitulu nii sõidautode müügist kui ka juhtimiskonsultatsiooni pakkumisest ning teeniti välja antud laenude pealt intressi. Samuti toimus 2022. aastal ettevõtte jaoks oluline tehing, müüdi Tactical Solution OÜ osalus kuid säilitati investering ettevõttesse summas 70 000 EUR

Rosen Kapital OÜ juhatuse oli bilansipäeva seisuga ühe-liikmeline, juhatusele tasu 2022. aastal ei arvestatud. Ettevõttel puudusid palgalised töötajad.

2023. aastal jätkatakse senise kasumliku majandustegevusega.

Olulised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu	20 540	69 233
Tulu kasv %	-70	-64
Brutokasumimäär %	-152	23
Puhaskasum	857 644	71 970
Kasumi kasv %	1 092	-49
Puhasrentaablus %	4 175	104
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,7	1,3
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	8,4	1,1
ROA %	62	10
ROE %	69	19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 232	41 684	
Nõuded ja ettemaksed	1 082 364	314 060	2
Varud	37 148	40 533	3
Bioloogilised varad	1 360	940	
Kokku käibevarad	1 294 104	397 217	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 750	287 750	
Finantsinvesteeringud	70 000	0	
Materiaalsed põhivarad	24 888	16 884	
Kokku põhivarad	97 638	304 634	
Kokku varad	1 391 742	701 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	148 015	316 023	4
Võlad ja ettemaksed	1 019	764	5
Kokku lühiajalised kohustised	149 034	316 787	
Kokku kohustised	149 034	316 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	49 956	49 956	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 252	260 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857 644	71 970	
Kokku omakapital	1 242 708	385 064	
Kokku kohustised ja omakapital	1 391 742	701 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	20 540	69 233	6
Muud äritulud	7 412	5 288	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	420	-140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 718	-53 569	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 971	-60 014	
Tööjõukulud	-2 120	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 155	-1 669	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-93 592	-40 872	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	851 650	81 032	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-35 660	
Intressitulud	112 135	76 470	
Intressikulud	-12 549	-9 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	857 644	71 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857 644	71 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosen Kapital OÜ 2022. 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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga 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.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

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 õiglane 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 ettemaksud

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 kulumit arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumit 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 ettevõtte pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulud kaupade/teenuste 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.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes kui kulu on tekkinud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumijaotistelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär on 20/80 maksustatavast summast. Alates 2019. aastast raekendub regulaarselt makstavatele kasumijaotistele soodusmaksumäär 14/80. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

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 isikutele 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 789	9 789
Laenunõuded	1 072 353	1 072 353
Ettemaksed	222	222
Tulevaste perioodide kulud	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 082 364	1 082 364
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	37 148	40 533
Müügiks ostetud sõidukid	37 148	40 533
Kokku varud	37 148	40 533

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooltelt saadud laenud	148 015	148 015			8
Lühiajalised laenud kokku	148 015	148 015			
Laenukohustised kokku	148 015	148 015			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooltelt saadud laenud	266 023	266 023			8
Teistelt juriidilistelt isikutelt saadud laenud	50 000	50 000			
Lühiajalised laenud kokku	316 023	316 023			
Laenukohustised kokku	316 023	316 023			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	739	739
Maksuvõlad	280	280
Kokku võlad ja ettemaksed	1 019	1 019
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	764	764
Kokku võlad ja ettemaksed	764	764

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 540	59 233
Ungari	0	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 540	69 233
Kokku müügitulu	20 540	69 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	4 000	14 819
Metsaraie (EMTAK 02201)	0	3 005
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (EMTAK 45111)	16 540	51 409
Kokku müügitulu	20 540	69 233

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Sotsiaalmaksud	2 120	0
Kokku tööjõukulud	2 120	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 453	116 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 453	116 453
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 015	50 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0
Kokku laenukohustised	148 015	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2023

Rosen Kapital OÜ (registrikood: 11572604) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ROSENBERG	Juhatuse liige	24.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857 644
Kokku	1 189 896
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 139 896
Kokku	1 189 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	857 644
Kokku	1 189 896
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 139 896
Kokku	1 189 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	16540	80.53%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	4000	19.47%	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