

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Roosaare Wealth Management OÜ

registrikood: 14601246

tänava nimi/maja number: A. Lauteri tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10114

telefon: +372 58040328

e-posti aadress: roosaare@gmail.com

veebilehe aadress: roosaare.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2022. aasta oli RWM-l neljas tegevusaasta, ettevõtte asutati 6. November 2018. Ettevõtte eesmärgiks on Roosaare perekonna vara haldamine ja vara haldamise teenuse pakkumine ka teistele perekondadele. Ettevõtte teenis 2022. aastal müügitulu koolitustest.

Ettevõtte investeeris oma vaba kapitali suuresti Berkshire aktsiasse, omades aasta lõpu seisuga 1533 aktsiat (millest 1115 aktsiat kuulub ettevõttele endale, keskmise ostuhinnaga 248,6 usd). Berkshire aktsia sulgus 308,9 dollari tasemel (eelmise aasta sulgemishind oli 299 dollarit) ja seega oli ettevõttele kuuluvate aktsiate turuväärtus 344 423,5 dollarit.

Lisaks Berkshirele on RWMi teine suurem investeering endiselt Swedbanki aktsia. Ostsime aasta jooksul juurde 500 aktsiat, kokku on portfellis 3000 aktsiad keskmise ostuhinnaga 130,47 rootsi krooni. Ostmiseks kasutasime rootsi krooni võimenduslaenu. Aktsia sulgus tasemel 139,45 rootsi krooni (aastane tootlus 9,2%).

2023. aastal jätkus ettevõtte aktiivne tegutsemine koolituse valdkonnas ja lisaks suurendati investeeringuid aktsiaturgudele ning osteti ka esimesed võlakirjad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164	1 727	
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	
Kokku käibevarad	20 164	1 727	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	578 183	303 422	2
Kokku põhivarad	578 183	303 422	
Kokku varad	598 347	305 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 300	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	105 300	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	220 677	110 971	3
Võlad ja ettemaksed	0	18 917	
Kokku pikaajalised kohustised	220 677	129 888	
Kokku kohustised	325 977	129 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 261	140 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 109	31 770	
Kokku omakapital	272 370	175 261	
Kokku kohustised ja omakapital	598 347	305 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	30 857	38 076	5
Muud äritulud	47 865	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 916	-1 756	
Ärikasum (kahjum)	74 806	36 320	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-495	-4 550	
Intressitulud	22 798	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 109	31 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 109	31 770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Roosaare Wealth Management (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Põhivarad	290 000	13 422	303 422
Pikaajalised kohustised	116 466	13 422	129 888

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kulukuks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju osatühingu äriplaneerimisele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	0	0	
Muud	303 422	0	303 422
31.12.2021	303 422	0	303 422
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	303 422	0	303 422
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 945	0	-12 945
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-495	0	-495
Muud	188 201	100 000	288 201
31.12.2022	478 183	100 000	578 183

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	81 300	81 300			5-12%	eur	31.12.2024
Lühiajaline laen omanikult	24 000	24 000			0%	eur	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	105 300	105 300					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	220 677		220 677		0-12%	eur	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	220 677		220 677				
Laenukohustised kokku	325 977	105 300	220 677				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud		0					
Lühiajaline laen omanikult		0					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	110 971		110 971		0-12%	eur	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	110 971		110 971				
Laenukohustised kokku	110 971		110 971				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali väärtus on 3000 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 857	38 076
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 857	38 076
Kokku müügitulu	30 857	38 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitused	30 857	38 076
Kokku müügitulu	30 857	38 076

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2021.a ja 2022.a ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasusid välja ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	20 000
Kokku antud laenud	0	0	0	20 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	219 735
Kokku laenukohustised	0	0	0	219 735

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2023

Roosaare Wealth Management OÜ (registrikood: 14601246) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ROOSAARE	Juhatuse liige	17.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 109
Kokku	269 370

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	30857	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58040328
E-posti aadress	roosaare@gmail.com
Veebilehe aadress	roosaare.com