

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roosaare Wealth Management OÜ

registrikood: 14601246

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Lauteri tn 5

postisihthnumber: 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	11

Tegevusaruanne

2023. aasta oli RWM-l viies tegevusaasta, ettevõtte asutati 6. November 2018. Ettevõtte eesmärgiks on Roosaare perekonna vara haldamine ja vara haldamise teenuse pakkumine ka teistele perekondadele. Aasta oli ettevõttele edukas, ettevõtte teenis kasumit 373 763 eurot. Ettevõtte omakapital kasvas aastaga 137%. Suurimad aktsiainvesteeringud olid aasta lõpu seisuga Berkshire Hathaway, Meta, Aroundtown ja Rheinmetall. Lisaks investeerid ettevõtte aasta jooksul erinevate ettevõtete võlakirjadesse (suurimad positsioonid LHV, COOP Pank, Bigbank ja DelfinGroup). Kokku on ettevõtte omakapital kasvanud viie aasta jooksul keskmiselt (CAGR) 174,85%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 194	164	
Nõuded ja ettemaksed	149 988	20 000	
Kokku käibevarad	154 182	20 164	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 332 812	578 183	2
Kokku põhivarad	1 332 812	578 183	
Kokku varad	1 486 994	598 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	637 500	105 300	3
Kokku lühiajalised kohustised	637 500	105 300	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 079	220 677	3
Võlad ja ettemaksed	280	0	
Kokku pikaajalised kohustised	203 359	220 677	
Kokku kohustised	840 859	325 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 371	172 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 764	97 109	
Kokku omakapital	646 135	272 370	
Kokku kohustised ja omakapital	1 486 994	598 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 767	30 857	5
Muud äritulud	0	47 865	
Mitmesugused tegevuskulud	-467	-3 916	
Muud ärikulud	-9 309	0	
Ärikasum (kahjum)	29 991	74 806	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	328 303	-495	
Intressitulud	31 604	22 798	
Intressikulud	-16 134	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	373 764	97 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 764	97 109	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Roosaare Wealth Management (edaspidi: ettevõtte) 2023. 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas o levat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni3-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. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses k ajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju osaühingu äriolukorrale 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	
31.12.2021	303 422	0	303 422
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 945	0	-12 945
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-495	0	-495
Muud	188 201	100 000	288 201
31.12.2022	478 183	100 000	578 183
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	478 183	100 000	578 183
Soetamine	322 227	432 402	754 629
31.12.2023	800 410	532 402	1 332 812

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	637 500	637 500			5-12%	eur	31.12.2024
Lühiajaline laen omanikult	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	637 500	637 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	203 079		203 079		0-12%	eur	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	203 079		203 079				
Laenukohustised kokku	840 579	637 500	203 079				
	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				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali väärtus on 3000 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 767	30 857
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 767	30 857
Kokku müügitulu	39 767	30 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitused	39 767	30 857
Kokku müügitulu	39 767	30 857

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2023.a ja 2022.a ettevõtte 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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	1 199 880	20 000	119 988	0
Kokku antud laenud	20 000	1 199 880	20 000	119 988	0

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 735	250 921	470 656	12
Kokku laenukohustised	219 735	250 921	470 656	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2024

Roosaare Wealth Management OÜ (registrikood: 14601246) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ROOSAARE	Juhatuse liige	22.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 764
Kokku	643 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	39767	100.00%	Jah