

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts SIROWA TALLINN

registrikood: 10634036

tänava/talu nimi, Salve tn 2c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11612

telefon: +372 6830700

faks: +372 6701050

e-posti aadress: sirowa@sirowa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad tarnijatele	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 19 Turustuskulud	22
Lisa 20 Üldhalduskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Tulumaks	23
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Sirowa Tallinn kuulub kontserni Sirowa Group SIA, mis tegutseb Balti riikides, Soomes, Poolas, Tšehhis, Slovakkias, Ungaris ja Saksamaal. 2021. aastal lisandus Rumeenia. AS Sirowa Tallinn peamiseks tegevusalaks on kosmeetika, parfümeeria, salongitoodete ning hambaravi implantaatide hulgemüük Eestis. Lisaks sellele esindab AS Sirowa Tallinn ka mitmeid tuntuid ravimitootjaid.

Ettevõtte on tegutsenud Eesti turul üle 20 aasta ja saanud eliitkosmeetika maaletootjate turuliidriks.

Suuremad kosmeetika ja parfümeeria kaubamärgid on Max Factor, Bourjois, Rimmel, Elizabeth Arden, Sensai, Helena Rubinstein, Hugo Boss, Gucci, Lacoste, Calvin Klein, Burberry, Marc Jacobs, Carolina Herrera, jpt.

AS Sirowa Tallinn omab maailmakuulsate salongitoodete nagu Wella Professionals, Kadus, Sebastian, Nioxin ning OPI eksklusiivset müügi- ja esindusõigust. Suurimad hambaravi implantoloogide kaubamärgid, mida AS Sirowa Tallinn esindab on Friadent Ankylos, Geistlich Pharma ja Septodont.

Tuntumad ravimitootjad, mida AS Sirowa Tallinn esindab, on Dr August Wolff ja Dr Kurt Wolff, Queisser Pharma, Medopharm Hübner, Dr A&L Schmidgall, Trimb Healthcare ja HRA Pharma.

Alates aastast 2022 esindab Sirowa Tallinn AS ka kaubamärki Bausch & Lomb, mis omab ärikasvule suurt positiivset mõju.

ASi Sirowa Tallinn poolt esindatud kaubad on toodetud Euroopa Liidu suuremates liikmesriikides nagu Saksamaa, Hispaania, Itaalia, Inglismaa ja Prantsusmaa. Lisaks sellele tuuakse Eestisse kaupu Ameerika Ühendriikidest, Jaapanist ja Šveitsist, mida imporditakse peamiselt tootjate Euroopa esindustest.

AS Sirowa Tallinn omab keskladu Tallinnas, mis osutab laoteenust teistele kontsernis asuvate ettevõtete Baltikumi ja Soome klientidele.

AS Sirowa Tallinn omab tütarettevõtet Sirowa Finland Ltd Oy, kes on juhtivaks kosmeetika hulgemüügifirmaks Soomes ja tütarettevõtet My Dolce Vita Look OÜ, mis on tänaseks likvideerimisel. AS Sirowa Tallinn omab filiaali Saksamaal, mis tegeleb kaupade logistikaga tootja ja kontsernis asuvate keskladude vahel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutaks järgmiste majandusaastate tulemusi.

COVID-19 levik mõjutas negatiivselt eelkõige käivet kosmeetika osakonnas. Samuti vähenes logistikateenuse käive seoses grupi teiste ettevõtete käibe vähenemisega. Ootame käibe taastumist 2022 aastal.

Veebruaris 2022. aastal alanud Vene-Ukraina konflikt on äritegevust mõjutanud vähe. Mõned väikse tähtsusega tooted on müünud paremini, sest Venemaa ja Valgevene konkureerivad tooted on turult kõrvaldatud. Mõned kampaaniad on tootjad regioonis edasi lükanud. Tootjate tarnetaskused on saanud palju leevendust, kuna oleme saanud omale enne Vene turule planeeritud mahte mida sinna enam ei saadeta.

Sirowa Tallinn AS-i äritegevuses esineb hooajalisi kõikumisi. Kosmeetika ja juuksehooldustoodete peamine müügitulu kujuneb neljandas kvartalis, mis on tingitud tarbijate ostukäitumisest ja jõuluperioodi rohketest kampaaniatest. Ravimite müügitulu mõjutab viiruste suurem levik kevadel, sügisel ja talvel, mille tõttu vajadus ravimite järele ka suurem.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne finantsriske. Valuutakursside risk puudub, sest tehingud tehakse eurodes. Intressimäärade risk puudub, sest on fikseeritud intressid ja euribori võimaliku muutuse mõju on ebaoluline. Samuti ei oma börsikursside muutumised ettevõtte äritegevusele olulist mõju.

Kuna Sirowa Tallinn AS toob pakendatud kaupa maale ja pakendab ning müüb ka ise kaupu Eesti turule, siis tekkivad pakendijäätmed võivad omada mõju keskkonnale. Kliendilepinguga on antud Eesti turule müüdavate toodete pakendite kogumise ja taaskasutuse sihtarvude täitmise kohustused üle Tootjavastutusorganisatsioon OÜ-le. Ettevõttele jääv veosepakend kogutakse kokku ja saadetakse kogumispunkti.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020	
Müügitulu (euro)	24 577 981	23 849 260	
Tulu kasv	3,05%	-29%	
Kasum/kahjum (euro)	136 490	-20 267	
Kasumi kasv/vähene mine	773%	-104%	
Puhasrentaablus	0,56%	0%	
ROE	1,4%	-0,22%	
ROA	0,7%	-0,1%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 953 920	3 259 880	2
Nõuded ja ettemaksed	6 081 386	6 080 509	3
Varud	5 738 026	5 643 216	5
Kokku käibevarad	15 773 332	14 983 605	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 879 326	1 879 326	7
Finantsinvesteeringud	160	160	
Materiaalsed põhivarad	2 572 674	2 789 671	8
Immateriaalsed põhivarad	11 410	20 356	9
Kokku põhivarad	4 463 570	4 689 513	
Kokku varad	20 236 902	19 673 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 689 968	2 600 347	11
Võlad ja ettemaksed	7 021 945	6 477 345	12
Kokku lühiajalised kohustised	9 711 913	9 077 692	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 039 671	1 246 598	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 039 671	1 246 598	
Kokku kohustised	10 751 584	10 324 290	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	766 800	766 800	15
Kohustuslik reservkapital	76 694	76 694	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 505 334	8 525 601	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 490	-20 267	24
Kokku omakapital	9 485 318	9 348 828	
Kokku kohustised ja omakapital	20 236 902	19 673 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	24 577 981	23 849 260	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 781 348	-18 398 080	18
Brutokasum (-kahjum)	5 796 633	5 451 180	
Turustuskulud	-2 771 894	-2 799 991	19
Üldhalduskulud	-2 824 756	-2 919 602	20
Muud äritulud	71 100	399 032	17
Muud ärikulud	-22 784	-11 861	22
Ärikasum (kahjum)	248 299	118 758	
Intressitulud	9 285	572	
Intressikulud	-121 094	-139 597	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 490	-20 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 490	-20 267	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	248 299	118 758	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	386 700	398 491	8, 9, 19, 20
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-37 381	-14 826	17
Muud korrigeerimised	904 270	0	25
Kokku korrigeerimised	1 253 589	383 665	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	522 288	3 329 927	3
Varude muutus	-94 809	2 128 166	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	540 235	-1 409 182	
Laekunud intressid	191	45	
Kokku rahavood äritegevusest	2 469 793	4 551 379	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-164 269	-236 986	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	40 645	29 554	8
Antud laenud	-1 070 000	-250 000	25
Antud laenude tagasimaksed	0	250 000	25
Laekunud intressid	6 271	527	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 187 353	-206 905	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 282	86 801	11
Saadud laenude tagasimaksed	-152 162	-142 728	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-419 599	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 380	-91 001	
Makstud intressid	-121 094	-139 597	
Makstud dividendid	-350 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	101 954	0	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-395 019	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-588 400	-1 101 143	
Kokku rahavood	694 040	3 243 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 259 880	16 549	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	694 040	3 243 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 953 920	3 259 880	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	766 800	76 694	8 525 601	9 369 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 267	-20 267
31.12.2020	766 800	76 694	8 505 334	9 348 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	136 490	136 490
31.12.2021	766 800	76 694	8 641 824	9 485 318

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sirowa Tallinn 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt eranditele, mis on toodud Raamatupidamise seaduse §29 lg 5, ei pea Sirowa Tallinn AS koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet. AS Sirowa Tallinn ja selle tütarettevõtete finantsnäitajad (bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed ning lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) konsolideeritakse emaettevõtte Sirowa Group SIA aastaaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud skeem 2 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes saldeerituna, kusjuures muudes ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, teised valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõttel kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeering tütarettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nominaalväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui ostjatel laekumata summade laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Turustuskulud" ja "Üldhalduskulud".

Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Faktooringleping hõlmab nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring). Juhul kui müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, tuleb tehingut kajastada kui finantseerimistehingut (st nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see jääb bilanssi seni, kuni nõue ise on laekunud või regressiõigus aegunud. Juhul kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb tõepoolest üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina.

Faktooringu kohustuse suurenemine on kajastatud Rahavoogude aruandes real "Muud laekumised finantseerimistevõimest", kohustuse vähenemine on kajastatud real "Muud väljamaksed finantseerimistevõimest".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest, soetamisega otseselt seotud veokuludest ning muudest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsed põhivara bilansis jääkväärtuses (soetusmaksumus miinus akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Firmaväärtuse amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse juhendis RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ punktides 44-49 kirjeldatud põhimõtetest. Firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarsel meetodil 10 aasta jooksul. Muu immateriaalne põhivara amortiseeritakse kulusse lineaarsel meetodil sõltuvalt selle kasulikust elueast 3-5 aasta jooksul.

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Ehitised ja rajatised	5-20
Masinad ja seadmed	3-5
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real "Intressikulud".

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevad tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava teingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise jaotamata kasumi väljamakseni, millelt äriühing on maksnud tulumaksu. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 24.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);
- tütarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	4 697	305
Raha arvelduskontodel	3 949 223	3 259 575
Kokku raha	3 953 920	3 259 880

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 659 140	1 659 140	
Ostjatelt laekumata arved	1 659 140	1 659 140	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 884 866	3 884 866	25
Laenu nõuded	520 000	520 000	25
Ettemaksed	17 380	17 380	
Tulevaste perioodide kulud	11 665	11 665	
Muud makstud ettemaksed	5 715	5 715	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 081 386	6 081 386	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 463 893	1 463 893	
Ostjatelt laekumata arved	1 463 893	1 463 893	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 561 753	4 561 753	25
Ettemaksed	54 863	54 863	
Tulevaste perioodide kulud	25 426	25 426	
Muud makstud ettemaksed	29 437	29 437	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 080 509	6 080 509	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	1 659 141	1 463 894
Kosmeetika	1 062 260	900 585
Juuksehooldus	235 604	235 142
Ravimid	89 773	173 272
Hambaravimaterjalid- ja seadmed	202 437	96 339
Muu	69 067	58 556
Kokku nõuded ostjate vastu	1 659 141	1 463 894

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	5 738 026	5 643 216
Ravimid	271 465	157 823
Kosmeetika	4 738 284	4 896 921
Hambaravimaterjalid- ja seadmed	232 231	229 487
Juuksehooldusvahendid ja seadmed	496 046	358 985
Kokku varud	5 738 026	5 643 216

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	136 003	202 683
Üksikisiku tulumaks	67 654	68 997
Erisoodustuse tulumaks	2 540	2 597
Sotsiaalmaks	116 830	120 276
Kohustuslik kogumispension	3 841	5 776
Töötuskindlustusmaksed	8 739	8 720
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	335 607	409 049

Maksuvõlad kajastuvad lisa 12 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
0985430-1	Sirowa Finland Ltd Oy	Soome	Kosmeetika, parfümeeria ja farmaatsiatoodete hulgimüük Soomes	100	100
12842543	My Dolce Vita Look OÜ	Eesti	Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Sirova Finland Ltd Oy	1 876 826	1 876 826
My Dolce Vita Look OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 879 326	1 879 326

Tütarettevõtte My Dolce Vita Look OÜ on likvideerimisel.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transportvahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	11 797	3 824 403	595 209	134 359	273 575	1 003 143	270 705	202 182	5 312 230
Akumuleeritud kulum	0	-1 574 941	-363 468	-103 903	-157 319	-624 690	-176 829	0	-2 376 460
Jääkmaksumus	11 797	2 249 462	231 741	30 456	116 256	378 453	93 876	202 182	2 935 770
Ostud ja parendused	0	102 347	64 114	32 843	13 290	110 247	42 727	2 159	257 480
Amortisatsioonikulu	0	-213 159	-85 946	-24 372	-20 391	-130 709	-44 934	0	-388 802
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-14 728	0	0	-14 728	0	0	-14 728
Ümberliigitamised	0	202 182	0	0	0	0	0	-202 182	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	202 182	0	0	0	0	0	-202 182	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-49	0	-49
31.12.2020									
Soetusmaksumus	11 797	4 128 250	589 388	143 606	285 009	1 018 003	307 558	2 159	5 467 767
Akumuleeritud kulum	0	-1 787 418	-394 207	-104 679	-175 854	-674 740	-215 938	0	-2 678 096
Jääkmaksumus	11 797	2 340 832	195 181	38 927	109 155	343 263	91 620	2 159	2 789 671
Ostud ja parendused	0	6 812	18 150	16 837	17 589	52 576	53 674	52 470	165 532
Amortisatsioonikulu	0	-209 119	-85 342	-19 208	-23 267	-127 817	-41 985	0	-378 921
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 429	-835	0	-3 264	-344	0	-3 608
31.12.2021									
Soetusmaksumus	11 797	4 135 062	478 571	137 098	302 598	918 267	359 774	54 629	5 479 529
Akumuleeritud kulum	0	-1 996 537	-353 011	-101 377	-199 121	-653 509	-256 809	0	-2 906 855
Jääkmaksumus	11 797	2 138 525	125 560	35 721	103 477	264 758	102 965	54 629	2 572 674

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	40 645	29 555
Transpordivahendid	39 583	29 117
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 062	438
Muud materiaalsed põhivarad	344	0
Kokku	40 989	29 555

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisas 19 "Turustuskulud" ja lisas 20 "Üldhalduskulud".

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	89 759	0	89 759
Akumuleeritud kulum	-64 033	0	-64 033
Jääkmaksumus	25 726	0	25 726
Ostud ja parendused	0	4 270	4 270
Amortisatsioonikulu	-9 640	0	-9 640
31.12.2020			
Soetusmaksumus	87 594	4 270	91 864
Akumuleeritud kulum	-71 508	0	-71 508
Jääkmaksumus	16 086	4 270	20 356
Ostud ja parendused	3 103	0	3 103
Amortisatsioonikulu	-7 779	0	-7 779
Ümberliigitamised	0	-4 270	-4 270
31.12.2021			
Soetusmaksumus	90 697	0	90 697
Akumuleeritud kulum	-79 287	0	-79 287
Jääkmaksumus	11 410	0	11 410

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisas 19 "Turustuskulud" ja lisas 20 "Üldhalduskulud".

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	75 207	49 595	25 612	0	6 kuu EURIBOR + 1.85-3.05%	EUR	2022-2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	75 207	49 595	25 612					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	146 587	71 380	75 207	0	6 kuu EURIBOR + 1.85-3.05%	EUR	2021-2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	146 587	71 380	75 207					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	79 216	156 232
Kokku	79 216	156 232

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	2 478 759	2 478 759			3 kuu EURIBOR + 3.5%	EUR	31.12.2022
Krediitkaardid	4 282	4 282					
Lühiajalised laenud kokku	2 483 041	2 483 041					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 171 391	157 332	1 014 059		3,30%	EUR	03.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 171 391	157 332	1 014 059				
Kapitalirendikohustised kokku	75 207	49 595	25 612				
Laenukohustised kokku	3 729 639	2 689 968	1 039 671				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	2 376 806	2 376 806			3 kuu EURIBOR + 3.5%	EUR	31.10.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 376 806	2 376 806					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 323 552	152 161	1 171 391		3,30%	EUR	03.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 323 552	152 161	1 171 391				
Kapitalirendikohustised kokku	146 587	71 380	75 207				
Laenukohustised kokku	3 846 945	2 600 347	1 246 598				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	11 797	11 797
Ehitised	2 138 526	2 340 832
Kokku	2 150 323	2 352 629

Kommertspant on seatud ettevõtte vallasvarale ja nõuetele summas 5 865 001 eurot (2020: 5 865 001 eurot) AS Swedbank kasuks.

Laenukohustiste tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistule aadressil Salve 2d, Tallinn summas 830 851 eurot, hüpoteek ettevõtte kinnistule aadressil Salve 2c, Tallinn summas 498 511 eurot ja 1 000 000 eurot AS Swedbank Liising kasuks, hüpoteek ettevõtte kinnistule aadressil Salve 4c, Tallinn summas 1 100 000 eurot AS Swedbank Liising kasuks.

Lisaks on laenukohustiste tagatiseks Sirowa Group SIA-lt saadud garantii summas 1 200 000 eurot.

Faktooringu kohustuse suurenemine 2021. aastal summas 101 954 eurot on kajastatud Rahavoogude aruandes real "Muud laekumised finantseerimistegevusest".

Faktooringu kohustuse vähenemine 2020. aastal summas 395 019 eurot on kajastatud Rahavoogude aruandes real "Muud väljamaksed finantseerimistegevusest".

Täpsem informatsioon kapitalirendikohustiste kohta on toodud lisa 10.

Täpsem informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta on toodud lisa 25.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 049 534	3 049 534	13
Võlad töövõtjatele	257 138	257 138	14
Võlad seotud osapooltele	3 006 064	3 006 064	25
Maksuvõlad	335 607	335 607	6
Muud võlad	23 055	23 055	
Muud viitvõlad	23 055	23 055	
Saadud ettemaksed	350 547	350 547	
Tulevaste perioodide tulud	350 547	350 547	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 021 945	7 021 945	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 817 091	1 817 091	13
Võlad töövõtjatele	296 394	296 394	14
Võlad seotud osapooltele	3 678 666	3 678 666	25
Maksuvõlad	409 049	409 049	6
Muud võlad	18 869	18 869	
Muud viitvõlad	18 869	18 869	
Saadud ettemaksed	257 276	257 276	
Tulevaste perioodide tulud	257 276	257 276	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 477 345	6 477 345	

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kosmeetika	1 368 977	1 026 840
Juuksehooldusvahendid- ja seadmed	1 363 517	503 942
Ravimid	94 122	84 821
Hambaravimaterjalid- ja seadmed	125 673	142 585
Muu	97 245	58 903
Kokku võlad tarnijatele	3 049 534	1 817 091

Võlad tarnijatele kajastuvad lisas "Võlad ja ettemaksed", vt lisa 12.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	104 168	121 549
Puhkusetasude kohustis	93 987	134 344
Muud võlad töövõtjatele	58 983	40 501
Kokku võlad töövõtjatele	257 138	296 394

Võlad töövõtjatele kajastuvad lisas "Võlad ja ettemaksed", vt lisa 12.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	766 800	766 800
Aktsiate arv (tk)	12 000	12 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 092 768	7 772 934
Läti	3 082 026	3 396 345
Leedu	5 931 534	5 490 074
Soome	7 325 486	7 049 966
Saksamaa	0	38 694
Tšehhi	23 317	10 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 009	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 471 140	23 758 020
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	106 841	91 240
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	106 841	91 240
Kokku müügitulu	24 577 981	23 849 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetika	18 247 344	18 030 247
Ravimid	1 403 060	1 396 881
Hambaravimaterjalid ja -seadmed	2 224 546	1 796 310
Juuksehooldusvahendid	1 846 946	1 713 215
Laondus	745 589	751 827
Muu	110 496	160 780
Kokku müügitulu	24 577 981	23 849 260

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	37 683	14 826	8
Tulu sihtfinantseerimisest	0	261 322	
Tulu koolitustelt	4 739	3 922	
Tulu administratiivsete teenuste osutamisel	24 280	116 951	
Muud	4 398	2 011	
Kokku muud äritulud	71 100	399 032	

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	69 014	134 167
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 484 126	18 054 553
Transpordikulud	31 766	36 686
Logistikakulud	83 922	67 312
Pakendamiskulud	112 520	105 362
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18 781 348	18 398 080

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	2 557	16 542	
Transpordikulud	67 103	68 285	
Mitmesugused bürookulud	98 440	91 720	
Lähetuskulud	8 855	16 234	
Koolituskulud	477	99	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 063	1 641	
Tööjõukulud	1 475 551	1 480 968	21
Amortisatsioonikulu	109 100	104 276	8, 9
Reklaamikulud	944 910	953 323	
Juriidilise ja muu konsultatsiooni kulu	63 838	66 903	
Kokku turustuskulud	2 771 894	2 799 991	

Lisa 20 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	6 922	6 922	
Transpordikulud	66 222	79 035	
Mitmesugused bürookulud	388 529	366 189	
Lähetuskulud	12 303	14 135	
Koolituskulud	846	825	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	14 076	0	
Tööjõukulud	1 759 794	1 865 946	21
Amortisatsioonikulu	277 600	294 166	8, 9
Muud	12 113	21 424	
Juriidilise ja muu konsultatsiooni kulu	286 351	270 960	
Kokku üldhalduskulud	2 824 756	2 919 602	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	2 467 032	2 506 212	
Sotsiaalmaksud	715 722	798 120	
Muud	52 591	42 581	
Kokku tööjõukulud	3 235 345	3 346 913	19, 20
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	119	133	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	107	125	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	5	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	302	49
Kahjum valuutakursi muutustest	7 564	5 403
Trahvid, viivised ja hüvitised	250	1 745
Muud	14 668	4 664
Kokku muud ärikulud	22 784	11 861

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	65 722	70 757
Intressikulu kapitalirendilt	2 028	3 237
Intressikulu faktooringult	53 344	65 603
Kokku intressikulud	121 094	139 597

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Potentsiaalne tulumaks

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte jaotamata kasum 8 641 824 eurot (31.12.2020: 8 505 334 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 913 459 eurot (31.12.2020: 6 804 267 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 728 365 eurot (31.12.2020: 1 701 067 eurot).

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sirowa Group SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sirowa Group SIA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 823	0	
Tütarettevõtjad	2 422 916	2 339 365	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 457 225	2 221 312	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 821	1 076	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 884 866	4 561 753	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 297	4 100	
Tütarettevõtjad	2 747 440	3 650 883	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	253 909	21 721	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	418	1 962	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 006 064	3 678 666	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	250 000	250 000	0	527	3
Kokku antud laenud	0	250 000	250 000	0	527	
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	870 000	550 000	320 000	9 094	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		200 000	0	200 000	0	3
Kokku antud laenud	0	1 070 000	550 000	520 000	9 094	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	9 094	0	0	527	0
Tütarettevõtjad	6 667 494	568 275	0	6 435 908	508 284	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 288 744	2 605 904	0	10 579 457	2 384 324	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 628	0	0	6 069	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	515	0	454	713	0
Kokku müüdnud	17 961 866	3 183 788	0	17 021 888	2 893 848	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	69 771	0	0	72 450	0
Tütarettevõtjad	6 934 553	420	0	5 372 782	1 888	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 006 964	607 176	3 103	553 429	603 041	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 732	231 993	0	140 038	258 093	36 775
Kokku ostetud	8 090 249	909 360	3 103	6 066 249	935 472	36 775

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	1 200 000	1 200 000	03.08.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	1 200 000	1 200 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	595 915	423 567

Juhatusel liikmetega teenistuslepingu lõpetamisel kaasneks ettevõttele teatud tingimustel lahkumishüvitise maksmise kohustus 4 kuutasu ulatuses. Nõukogu liikmetele lahkumishüvitist ette nähtud ei ole. Tegevjuhtkonnale on aruandeperioodil arvestatud tasusid 189 787 eurot (2020: 170 159 eurot). Nõukogule arvestati aruandeperioodil tasusid summas 406 128 eurot (2020: 253 408 eurot). Soodustusi ja hüvitisi juhatusele ega nõukogule aruandeperioodil ega 2020. aastal antud ei ole.

Kasumiaruande real "Müügitulu" kajastub müük seotud osapooltele summas 15 638 999 eurot ja real "Muud äritulud" müük summas 27 761 eurot.

Kasumiaruande real "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu" kajastuvad ostud seotud osapooltelt ja müüdnud toodete kaubakulu summas 13 243 060 eurot, real "Turustuskulud" ostud summas 69 868 eurot, real "Üldhalduskulud" summas 336 485 eurot ning real "Intressitulud" summas 9 094 eurot.

Kaupade ostud summas 8 090 249 eurot kajastuvad bilansi real "Varud".

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" ning sisaldavad äritegevuse käigus kaupade ja teenuste müügist tekkinud nõudeid ning nõudeid antud laenudest.

Kohustised seotud osapooltele kajastuvad bilansiridadel "Võlad ja ettemaksed", kus sisalduvad tavapärase äritegevuse käigus kaupade ja teenuste ostust tekkinud kohustised.

Emaettevõtjale antud laen summas 320 000 eurot on intressiga 3,5% aastas ja tagasimaksetähtajaga 30.04.2022.

Antud laen ettevõttele IC Ipasuma Parvalde SIA summas 200 000 eurot on intressiga 3,5% ja tagasimaksetähtajaga 31.12.2022.

2021. aastal saadi dividende tütarettevõtelt summas 900 000 eurot. Saadud dividendid tasaarveldati kohustustega tütarettevõttele.

Kohustuste tasaarveldus dividendidega on välja toodud rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised".

Dividendid maksti edasi emaettevõttele. Dividendid summas 550 000 eurot tasaarveldati laenu nõudega emaettevõtte vastu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2022

Aktsiaselts SIROWA TALLINN (registrikood: 10634036) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SINISOO	Juhatuse liige	03.05.2022
ANNELY MARTOJA	Juhatuse liige	03.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Sirowa Tallinn aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Sirowa Tallinn (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

3. mai 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SIROWA TALLINN (registrikood: 10634036) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	03.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 505 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 490
Kokku	8 641 824
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 391 824
Kokku	8 641 824

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 505 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 490
Kokku	8 641 824
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 391 824
Kokku	8 641 824

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	18247344	74.24%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4071492	16.57%	Ei
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	1403060	5.71%	Ei
Laondus	5210	745589	3.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6830700
Faks	+372 6701050
E-posti aadress	sirowa@sirowa.ee