

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Rosena DK

registrikood: 14002345

tänavatalu nimi, Paavli tn 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5063939

e-posti aadress: anniki@rosena.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2019.a. oli OÜ Rosena DK neljas tegevusaasta. Ettevõtte müügitulud 2019 aastal on 437 026 eurot, millest kosmeetikatoodete hulgimüük moodustab 57,4% ja jaemüük e-poes 42,6% .

Majandusaasta lõppes kasumiga 16 885 eurot.

2019. aastal investeeriti põhivarade soetamisse 30 413 eurot.

Ettevõttes töötas keskmiselt 4 töötajat, tööjõukulud olid 46 075 eurot, juhatuse liikmeks oleku eest tasu ei makstud.

OÜ Rosena DK põhitegevuseks on ainuõiguse alusel esindatavate dermakosmeetiliste toodete ja toidulisandite müük e-kanalites, apteekidele läbi hulgimüügikanalite kauba tarnimine, hulgimüük hulgimüüjatele nagu Tradehouse ja Prokosmeetika ning otsemüük muudele klientidele. Tegevus oli suunatud ka väljaspoole Eestit, otsime aktiivselt muudes riikides hulgi- ja jaekliente. Lätis jätkus 2018 aastal alustatud koostöö apteegiketiga Magnum ning Soomes alustasime koostööd firmaga Nutrielixir.

Kaubatarned on Ameerikast, Prantsusmaalt, Saksamaalt, Lätist ja Poolast. Sortimenti on lisandunud tooted olemasolevate tarnepartnerite portfellidest.

OÜ Rosena DK tegeleb aktiivselt ka oma sortimendi laiendamisega. Selleks käib aktiivne töö uute tarnijate leidmisel, toodete hindamisel ning testimisel. 2019 aastal tõime esmakordselt turule oma kaubabrändi, Eternal Youth tooted: kollageenikommid.

Nähes, et e-kanali müügid on aasta-aastalt tõusujoones olnud, otsustati investeerida ressursse ettevõttele kuuluva e-poe uuendamisele. Lisaks, kuna Eternal Youth kollageenikommide lansseerimine osutus edukaks, on plaanis investeerida nende toodete brändiarendusse.

2020. aastal jätkub loomulikult koostöö olemasolevate klientidega ning läbirääkimised uute turustuskanalite leidmiseks. Lisaks on suund ka teiste tarnekanalite leidmisel ning aktiveerimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 170	5 110	2
Nõuded ja ettemaksed	48 909	35 746	3,4
Varud	56 180	54 917	
Kokku käibevarad	109 259	95 773	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 647	24 737	
Kokku põhivarad	43 647	24 737	
Kokku varad	152 906	120 510	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	81 456	51 715	10
Võlad ja ettemaksed	104 198	114 590	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	185 654	166 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 087	19 425	
Kokku pikaajalised kohustised	13 087	19 425	
Kokku kohustised	198 741	185 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 220	-64 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 885	-1 063	
Kokku omakapital	-45 835	-65 220	
Kokku kohustised ja omakapital	152 906	120 510	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	437 026	323 522	8
Muud äritulud	2 453	39 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-286 324	-229 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 199	-74 208	
Tööjõukulud	-46 075	-45 781	9,10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 503	-11 127	
Muud ärikulud	-790	-228	
Ärikasum (kahjum)	19 588	2 273	
Intressikulud	-2 703	-3 336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 885	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 885	-1 063	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ROSENA DK raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ROSENA DK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Samuti kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutus keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. Põhivara ostu otsustab juhatus. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.
Arvutid jms.	3 a.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	4 154	5 053
Kassa	16	57
Kokku raha	4 170	5 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 178	47 178
Ostjatelt laekumata arved	47 178	47 178
Muud nõuded	23	23
Viitlaekumised	23	23
Ettemaksed	1 708	1 708
Tulevaste perioodide kulud	1 708	1 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 909	48 909
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 105	34 105
Ostjatelt laekumata arved	34 105	34 105
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	37	37
Viitlaekumised	37	37
Ettemaksed	1 602	1 602
Tulevaste perioodide kulud	1 602	1 602
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 746	35 746

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	47 178	34 105
Ostjatelt laekumata arved (tähtaeg saabumata)	44 612	24 649
Ostjatelt laekumata arved (tähtaeg saabunud)	2 566	9 456
Kokku nõuded ostjate vastu	47 178	34 105

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 111		-798
Üksikisiku tulumaks	764		956
Sotsiaalmaks	2 113		2 898
Kohustuslik kogumispension	101		171
Töötuskindlustusmaksed	154		211
Intress			301
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 243	2	3 739

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 740	89 740
Võlad töövõtjatele	2 800	2 800
Maksuvõlad	6 243	6 243
Saadud ettemaksed	225	225
Muud saadud ettemaksed	225	225
Muud väljamaksmata kulud	5 190	5 190
Kokku võlad ja ettemaksed	104 198	104 198
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 871	89 871
Võlad töövõtjatele	3 109	3 109
Maksuvõlad	3 739	3 739
Saadud ettemaksed	399	399
Muud saadud ettemaksed	399	399
Muud väljamaksmata kulud	17 472	17 472
Kokku võlad ja ettemaksed	114 590	114 590

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	390 136	303 457
Sloveenia	2 418	1 727
Läti	1 175	4 082
Soome	29 392	7 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 573	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 694	316 711
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	5 897	4 660
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	435	2 151
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 332	6 811
Kokku müügitulu	437 026	323 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatoodete müük e-poes	186 128	128 990
Kosmeetikatoodete hulgimüük	250 898	194 532
Kokku müügitulu	437 026	323 522

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	34 691	34 215
Sotsiaalmaksud	11 725	11 564
Puhkusereserv	-341	2
Kokku tööjõukulud	46 075	45 781
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 420	44 840

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	15 500	8 920	0	eur	2020

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	25 970	13 050	0	euro	2019
Pikaajaline laen		55 750	0	euro	2025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 975	12 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

OÜ Rosena DK (registrikood: 14002345) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKI TELLING	Juhatuse liige	23.04.2021
Resolutsioon:	Kinnitada 2019. aasta aruanne	
KARIN TELLING	Juhatuse liige	23.04.2021
Resolutsioon:	kinnitada majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 885
Kokku	-48 335

Aruandeperioodi kasum jätta eelmiste perioodide kahjumi katteks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 885
Kokku	-48 335

Aruandeperioodi kasum jätta eelmiste perioodide kahjumi katteks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	250898	57.41%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	186128	42.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Telling	48401190389	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Annik Telling	46409030224	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063939
E-posti aadress	anniki@rosena.ee