

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Rosena DK

registrikood: 14002345

tänava/talu nimi, Paavli tn 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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

2018.a. oli OÜ Rosena DK kolmas tegevusaasta. Ettevõtte müügitulud 2018 aastal on 323 522 eurot, millest kosmeetikatoodete hulgimüük moodustab 60% ja jaemüük e-poes 40% .

Majandusaasta lõppes kahjumiga -1 063 eur, mille oleme juba katnud 2019.a tegevuse kasumist.

2018. aastal investeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Ettevõttes töötas keskmiselt 4 töötajat, tööjõukulud olid 45 781 eurot, juhatuse liikmeks oleku eest tasu ei makstud.

OÜ Rosena DK põhiline tegevus seisneb apteekidele läbi hulgimüügikanalite kauba tarnimises ning e-poe kanali kaudu dermakosmeetika toodete turustamises. Tegevus oli suunatud ka väljaspoole Eestit, arendades koostööd hulgi-ja jaeklientidega teistes riikides, eelkõige Lätis ning Soomes. Lätis alustati koostööd apteegiketiga Magnum ning Soomes firmaga Nutrielixir OY.

Ettevõtte tegevuse alustamiseks tuli eelnevatel majandusaastatel teostada rohkelt investeringuid ning turunudtegevusi, mis tekitasid ettevõttele märkimisväärse kahjumi. 2018 aasta tulemus oli oluliselt parem. Müügitulu kasvas 21%, mida loeme eesmärgi ületamiseks. E-poe arendamine annab eelduse müügitulu kasvuks ka järgnevatel aastatel.

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

2019. aastal jätkub koostöö olemasolevate klientidega ning läbirääkimised turunduskanalite laiendamise osas. Aktiivselt käib ka töö uute partnerite leidmisel. Müügikanalitena on apteegid ning hulgifirmad, kellel omakorda on jaekauplused.

OÜ Rosena DK tegeleb aktiivselt ka oma sortimendi laeindamisega. Selleks käib aktiivne töö uute tarnijate leidmisel, toodete hindamisel ning testimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 110	1 132	2
Nõuded ja ettemaksed	35 746	42 616	3,4,5
Varud	54 917	47 936	
Kokku käibevarad	95 773	91 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 737	35 864	
Kokku põhivarad	24 737	35 864	
Kokku varad	120 510	127 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 715	51 912	10
Võlad ja ettemaksed	114 590	73 993	6
Kokku lühiajalised kohustised	166 305	125 905	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 425	65 800	
Kokku pikaajalised kohustised	19 425	65 800	
Kokku kohustised	185 730	191 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 157	-19 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063	-44 938	
Kokku omakapital	-65 220	-64 157	
Kokku kohustised ja omakapital	120 510	127 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	323 522	265 765	8
Muud äritulud	39 625	259	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 530	-192 625	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 208	-66 745	
Tööjõukulud	-45 781	-39 324	9,10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 127	-11 127	
Muud ärikulud	-228	-154	
Ärikasum (kahjum)	2 273	-43 951	
Intressikulud	-3 336	-987	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 063	-44 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063	-44 938	

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	5 053	671
Kassa	57	461
Kokku raha	5 110	1 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 179	41 179
Ostjatelt laekumata arved	41 179	41 179
Muud nõuded	26	26
Viitlaekumised	26	26
Ettemaksed	1 411	1 411
Tulevaste perioodide kulud	1 411	1 411
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 616	42 616

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	34 105	41 179
Ostjatelt laekumata arved (tähtaeg saabumata)	24 649	33 406
Ostjatelt laekumata arved (tähtaeg saabunud)	9 456	7 773
Kokku nõuded ostjate vastu	34 105	41 179

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1
Käibemaks		-798	1 286
Üksikisiku tulumaks		956	833
Sotsiaalmaks		2 898	2 077
Kohustuslik kogumispension		171	121
Töötuskindlustusmaksed		211	151
Aktsiisimaks			1 540
Intress		301	88
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	3 739	6 097

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 006	51 006
Võlad töövõtjatele	3 307	3 307
Maksuvõlad	6 097	6 097
Saadud ettemaksed	422	422
Muud saadud ettemaksed	422	422
Muud väljamaksmata kulud	13 161	13 161
Kokku võlad ja ettemaksed	73 993	73 993

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 457	257 771
Sloveenia	1 727	2 302
Läti	4 082	2 982
Soome	7 445	2 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 711	265 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 660	542
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 151	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 811	542
Kokku müügitulu	323 522	265 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatoodete müük e-poes	128 990	90 212
Kosmeetikatoodete hulgimüük	194 532	175 553
Kokku müügitulu	323 522	265 765

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 215	29 473
Sotsiaalmaksud	11 564	9 962
Puhkusereserv	2	-111
Kokku tööjõukulud	45 781	39 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	44 840	112 720

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 ettevõttjad					
Lühiajaline laen	25 970	13 050	0	euro	2019
Pikaajaline laen		55 750	0	euro	2025

2017	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 ettevõttjad					
Lühiajaline laen	14 420	7 000	0	eur	2018
Pikaajaline laen		15 000	0	eur	2025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 450	12 018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Rosena DK (registrikood: 14002345) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKI TELLING	Juhatuse liige	14.04.2021
Resolutsioon:	Kinnitada 2018 aastaaruanne	
KARIN TELLING	Juhatuse liige	14.04.2021
Resolutsioon:	Kinnitada aastaaruanne	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063
Kokku	-65 220

Ettevõtte käive kasvab ning klientide arv suureneb. Siiski tuli endiselt teostada rohkelt investeeeringuid ning turundustegevusi, mis tekitasid ettevõttele aruandeaastaks kahjumi. Kahjum on plaanis katta järgmise aruandeperioodi kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063
Kokku	-65 220

Ettevõtte käive kasvab ning klientide arv suureneb. Siiski tuli endiselt teostada rohkelt investeeeringuid ning turundustegevusi, mis tekitasid ettevõttele aruandeaastaks kahjumi. Kahjum on plaanis katta järgmise aruandeperioodi kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	194532	60.13%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	128990	39.87%	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