

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cosmeta Trade OÜ

registrikood: 14548109

tänav a nimi, Puiisniidu tee 12

maja number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76916

telefon: +372 58000012

e-posti aadress: info@cosmeta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Cosmeta Trade OÜ on loodud 21.08.2018, mille eesmärgiks on pakkuda turul uudseid kvaliteetseid kosmeetika tooteid ja iluteeninduses kasutatavat aparatuuri nii professionaalseks kui koduhoolduses kasutamiseks.

Lisaks Ühendkuningriikidest kvaliteetsete Harley Wax depilatsioonitoodete turustamisele on lisandunud portfelli nahale mõeldud neurokosmeetikasari Arkana Cosmetics Poolast, mille ametlikuks esindajaks saadi 2020 aasta teises pooles ning Saksamaal M.T. Derm GmbH toodetud meditsiiniline mikronõelravi seade Amiea Med Exceed, mille ametlik esindaja Eestis on Cosmeta Trade OÜ alates aastast 2021. Soetatud on ka Ühendkuningriikidest Dermalux LED seade.

Covid-19 pandeemia mõjutas kogu majandusaasta vältel oluliselt iluteenuste hulgi-ja jaesektorit, sealhulgas ka Cosmeta Trade OÜ-d. Toodete müük langes oluliselt, kuna ilusalongid pakkusid vähem teenuseid.

2022. aasta eesmärgiks on suurendada kliendibaasi ja toodete valikut, mis võiksid pakkuda huvi nii iluteeninduse sektoris olevatele töötajatele kui jaekliendile.

Cosmeta Trade OÜ-l puuduvad palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 137	2 657	
Nõuded ja ettemaksed	1 044	1 942	
Varud	13 161	9 516	
Kokku käibevarad	16 342	14 115	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 233	3 864	2
Kokku põhivarad	8 233	3 864	
Kokku varad	24 575	17 979	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 954	15 415	
Kokku lühiajalised kohustised	21 954	15 415	
Kokku kohustised	21 954	15 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	11 300	6 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 236	-5 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 943	-940	
Kokku omakapital	2 621	2 564	
Kokku kohustised ja omakapital	24 575	17 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	20 817	9 995	
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 883	-6 572	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 954	-2 586	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 924	-1 620	2
Ärikasum (kahjum)	-4 943	-783	
Intressikulud	0	-300	
Muud finantstulud ja -kulud	0	143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 943	-940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 943	-940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cosmeta Trade OÜ 2021. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Cosmeta Trade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud alates 01. jaanuar 2021 kuni 31. detsemberini 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	2-5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st. eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 126	6 126
Akumuleeritud kulum	-642	-642
Jääkmaksumus	5 484	5 484
Amortisatsioonikulu	-1 620	-1 620
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 126	6 126
Akumuleeritud kulum	-2 262	-2 262
Jääkmaksumus	3 864	3 864
Ostud ja parendused	9 080	9 080
Amortisatsioonikulu	-1 924	-1 924
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 788	-2 788
Muud muutused	1	1
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 009	11 009
Akumuleeritud kulum	-2 776	-2 776
Jääkmaksumus	8 233	8 233

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 788	0
Muud masinad ja seadmed	2 788	0
Kokku	2 788	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mabof OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020
Emaettevõtja	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	20 000	20 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Emaettevõtja	20 000	33 254
Kokku laenukohustised	20 000	33 254

Aruandeaastal juhatuse liikmetasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Cosmeta Trade OÜ (registrikood: 14548109) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANE LASS-KESKKÜLA	Juhatuse liige	27.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 943
Kokku	-11 179
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 179
Kokku	-11 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	18111	87.00%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	2706	13.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mabof OÜ	12344147	Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58000012
E-posti aadress	info@cosmeta.ee