

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**Äärimägi:** CosmoConsult OÜ**registrikood: 11884232**

tänava/talu nimi, Laeva tr
maja ja korteri number: 2

linn: Tallinn**maakond:** Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: riba10000@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing CosmoConsult asutati 01.02.2010.a.

Müügitulu 2023. aastal moodustas 176 tuhat eurot (2022: 349 tuhat eurot).

Aruande aastal CosmoConsult OÜ jätkas kinnisvara haldusega seotud tegevust ja netokäive moodustas 170 tuhat eurot.

2023 aasta kasum kujnes 298 932 eurot.

CosmoConsult OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2023. aastal juhatuse liikme tasu moodus 8 700 eurot.

Järgmisel majandusaastal kavatseb osaühing põhitegevust jätkata. Meie eesmärkideks edaspidiseks on kindlustada teenuste püsiv kasv ja omakapitali tulususe ning reageerida kiiresti turu muutustele.

	2023	2022
Käibe puhasrentaablus	169,39%	10,82%
Koguaktivad (tuhat EUR)	5 675	3 486
Koguaktivade puhasrentaablus	5,268%	1,083%
Maksevõime üldine tase	34,4	160,5

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulud * 100

Koguaktivade puhasrentaablus = puhaskasum : koguaktivad * 100

Maksevõime üldine tase = käibevara : lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	615 284	20 212	
Finantsinvesteeringud	2 695 835	1 029 220	2
Nõuded ja ettemaksed	636 336	184 439	3
Varud	2 035	2 034	
Kokku käibevarad	3 949 490	1 235 905	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 252	1 252	5
Nõuded ja ettemaksed	1 589 909	2 057 799	3
Materiaalsed põhivarad	134 336	191 570	6
Kokku põhivarad	1 725 497	2 250 621	
Kokku varad	5 674 987	3 486 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 205	7 701	8
Kokku lühiajalised kohustised	100 205	7 701	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 288 420	475 000	7
Võlad ja ettemaksed	19 605	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 308 025	475 000	7
Kokku kohustised	2 408 230	482 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	65 000	65 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 902 825	2 901 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 932	37 772	
Kokku omakapital	3 266 757	3 003 825	
Kokku kohustised ja omakapital	5 674 987	3 486 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	176 470	348 910	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 266	-165 785	11
Mitmesugused tegevuskulud	-94 305	-86 362	12
Tööjõukulud	-16 743	-35 805	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 234	-34 290	6
Muud ärikulud	-367	-2 831	
Ärikasum (kahjum)	5 555	23 837	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	179 475	-74 089	
Intressitulud	140 874	96 469	
Intressikulud	-19 605	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-24	-55	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	306 275	46 162	
Tulumaks	-7 343	-8 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 932	37 772	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CosmoConsult OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem number 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustiste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandepäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustiste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservina.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaperid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused

arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse tütarettevõtte tulud ja kulud konsolideeritud kasumiaruandes.

CosmoConsult OÜ-l on seisuga 31.12.2023 tütarettevõtte Direct Invest Management OÜ. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 2 sätestatud erandist.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimisväärtust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. 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. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Aruandepäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandepäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandepäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	755 837	755 837
Soetamine	350 000	350 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-897	-897
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-75 720	-75 720
31.12.2022	1 029 220	1 029 220
Soetamine	2 281 096	2 281 096
Müük müügihinnas või lunastamine	-786 000	-786 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	171 519	171 519
31.12.2023	2 695 835	2 695 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	20 077	20 077	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 077	20 077	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 593	3 593	0	3
Laenunõuded	1 440 909	500 000	940 909	
Muud nõuded	52 666	52 666	0	
Intressinõuded	52 666	52 666	0	
Muud nõuded	709 000	60 000	649 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 226 245	636 336	1 589 909	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 077	2 077	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 077	2 077	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 267	9 267	0	
Laenunõuded	1 333 799	0	1 333 799	
Muud nõuded	173 095	173 095	0	
Intressinõuded	173 095	173 095	0	
Muud nõuded	724 000	0	724 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 242 238	184 439	2 057 799	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 247	237	0
Üksikisiku tulumaks	0	145	0	131
Sotsiaalmaks	0	239	0	216
Ettemaksukonto jääk	3 593		9 030	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 593	5 631	9 267	347

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14042195	Direct Invest Management OÜ	Eesti	Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine	50.08	50.08

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	48 782	3 798	1 982	54 562	12 748	67 310
Akumuleeritud kulum	-31 496	-3 798	-1 982	-37 276	-12 748	-50 024
Jääkmaksumus	17 286	0	0	17 286	0	17 286
Ostud ja parendused	208 574	0	0	208 574	0	208 574
Amortisatsioonikulu	-34 290	0	0	-34 290	0	-34 290
31.12.2022						
Soetusmaksumus	257 356	3 798	1 982	263 136	12 748	275 884
Akumuleeritud kulum	-65 786	-3 798	-1 982	-71 566	-12 748	-84 314
Jääkmaksumus	191 570	0	0	191 570	0	191 570
Amortisatsioonikulu	-57 234	0	0	-57 234		-57 234
31.12.2023						
Soetusmaksumus	257 356	3 798	1 982	263 136	12 748	275 884
Akumuleeritud kulum	-123 020	-3 798	-1 982	-128 800	-12 748	-141 548
Jääkmaksumus	134 336	0	0	134 336	0	134 336

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanik	565 500		565 500		EUR	14
Laen1	142 920		142 920		EUR	
Laen 2	1 505 000		1 505 000		EUR	
Laen 3	75 000		75 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	2 288 420		2 288 420			
Laenukohustised kokku	2 288 420		2 288 420			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanik	150 000		150 000		EUR	14
Omanik	325 000		325 000		EUR	14
Pikaajalised laenud kokku	475 000		475 000			
Laenukohustised kokku	475 000		475 000			

Ettevõtte ei avalikusta oma võõrkapitali intressimäärasid ja tagastamise tähtaegu kuna peab neid ärisaladuseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 845	3 845	
Võlad töövõtjatele	11 894	11 894	
Maksuvõlad	5 631	5 631	
Muud võlad	19 844	239	19 605
Intressivõlad	19 605		19 605
Muud viitvõlad	239	239	
Muud võlad	78 596	78 596	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 810	100 205	19 605

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 163	1 163	
Võlad töövõtjatele	5 952	5 952	
Maksuvõlad	347	347	
Muud võlad	239	239	
Muud viitvõlad	239	239	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 701	7 701	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 561 406	2 351 060
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	640 351	587 765
Kokku tingimuslikud kohustised	3 201 757	2 938 825

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 000	157 100
Soome	6 470	33 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 470	190 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	158 270
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	158 270
Kokku müügitulu	176 470	348 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	170 000	150 000
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	158 100
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	0	5 100
Ehitustööd EMTAK kood 41201	6 470	35 540
Muud müügitulud	0	170
Kokku müügitulu	176 470	348 910

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	155 147
Väheväärtusliku vara kulud	2 266	10 638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 266	165 785

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	15 320
Mitmesugused bürookulud	2 837	2 865
Raamatupidamis-, audiitor- ja muud nõustamisteenused	50 862	15 624
Transpordikulud	5 424	10 770
Muud	35 182	41 783
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 305	86 362

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 404	26 821
Sotsiaalmaksud	4 339	8 984
Kokku tööjõukulud	16 743	35 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	18 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 121	174 557	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 121	174 557	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	2 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 509	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 509	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 589 909	2 057 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 589 909	2 057 799	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565 500	475 000	
Kokku laenukohustised	565 500	475 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 026 177	48 099	16 477	2 057 799	96 411	
Kokku antud laenud	2 026 177	48 099	16 477	2 057 799	96 411	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 057 799	927 810	1 395 700	1 589 909	66 678	
Kokku antud laenud	2 057 799	927 810	1 395 700	1 589 909	66 678	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	475 000	0	475 000	
Kokku laenukohustised	0	475 000	0	475 000	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	475 000	250 000	159 500	565 500	7
Kokku laenukohustised	475 000	250 000	159 500	565 500	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad	0	140 000	0	0	150 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	30 000	0	170	2 000	0
Kokku müüdid	0	170 000	0	170	152 000	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	18 944	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	15 320	0
Kokku ostetud	0	18 944	0	0	15 320	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

CosmoConsult OÜ (registrikood: 11884232) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV BOBROV	Juhatuse liige	14.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CosmoConsult OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud CosmoConsult OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt CosmoConsult OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vladimir Somov

Vandeaudiitori number 721

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

14.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

CosmoConsult OÜ (registrikood: 11884232) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOMOV	Vandeaudiitor	14.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 902 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 932
Kokku	3 201 757
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 165 757
Kokku	3 201 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 902 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 932
Kokku	3 201 757
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 165 757
Kokku	3 201 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	170000	96.33%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6470	3.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125153
E-posti aadress	riba10000@gmail.com