

ANDMIED VASTAVAD  
ARVUTI ANDMETELE

19-11-2004 Eve Uibo

Tallinna Linnakohtus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
19. 11. 2004

*do*

**OÜ ROSEMARIE**

**Liane Adamson**

KONTROLLITUD

## 2003.a. majandusaasta aruanne

OÜ Rosemarie põhitegevusalaks on fototarvete jaemüük ja fotolaboriteenuste osutamine.

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| Ärinimi:             | OÜ ROSEMARIE             |
| Äriregistri kood     | 10306906                 |
| Aadress:             | Mahtra 1, 13811, Tallinn |
| Telefon:             | 5653 977                 |
| Faks:                | 6558 358                 |
| Majandusaasta algus: | 01.01.2003               |
| Majandusaasta lõpp:  | 31.12.2003               |
| Audiitor:            | Raul Randväli            |

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Lisatud dokumendid: audiitori järeldusotsus

Juhatus liige 

SISSE TULNUD

18.11.2004

SISUKORD

|   |    |
|---|----|
| OÜ Rosemarie tegevusaruanne perioodilt 1.1.2003 - 31.12.2003..... | 3  |
| OÜ ROSEMARIE 2003.A RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....             | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                                       | 4  |
| Bilanss.....  | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                                       | 7  |
| Rahavoogude aruanne.....  | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                 | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                          | 13 |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod .....                                  | 13 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....                                 | 13 |
| Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....                          | 14 |
| Lisa 4 Maksud .....   | 14 |
| Lisa 5 Varud.....   | 14 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara.....                                  | 15 |
| Lisa 7 Kapitalirent.....  | 15 |
| Lisa 8 Võlakohustused.....  | 16 |
| Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide kulu .....   | 17 |
| Lisa 10 Omakapital osauhingus.....                                | 17 |
| Lisa 11 Müügitulu.....  | 17 |
| Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....                          | 18 |
| MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....                      | 19 |
| Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele .....            | 20 |

**OÜ Rosemarie tegevusaruanne perioodilt 1.1.2003 - 31.12.2003**

SISSE TULNUD

18.11.2004

**Ettevõtte tegevus**

OÜ Rosemarie alustas tegevust 1994. aastal.

Põhitegevusalaks on Kodak fototarvete jaemüük ja fotolaboriteenuste osutamine.

2003. aastal oli OÜ Rosemarie käive 6,9 miljonit krooni. OÜ Rosemarie tegevuspiirkonnaks oli Eesti Vabariik. Ettevõtte majandustegevuse resultaat oli negatiivne, majandusperioodi kahjum oli 160,4 tuhat krooni.

Investeeringud põhivarasse moodustasid 459 003 krooni. Majandusaasta tegevuse märksõnadeks olid kliendikesksus ja kvaliteetne teenindamine. 2003. aastal lisandus tegutsevatele kuuele kauplusele juurde kaks uut kauplust.

2004. aastaks on eesmärk saavutada 20-25% käibekasv ning parandada ettevõtte kasumlikkust.

Peamised koostööpartnerid :

tarnijad : Teet Grupp OÜ ja Rikkagrupp OÜ.

**Personal ja palgad**

Majandusaasta jooksul oli ettevõtte palgal keskmiselt 16 töötajat.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad kokku moodustasid 829 317 krooni..

Tegevjuhi töötasu oli 48 061 krooni.

**Ettevõtte juhtimine**

OÜ Rosemariel on kaheliikmeline juhatus, koosseisus Lauri Truve ja Jaanika Paalberg.

Ettevõtte tegevust auditeeris audiitor Raul Randväli.

Lauri Truve

SISSE TULNUD

18.11.2004

## OÜ ROSEMARIE 2003.A RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 18 toodud 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning deklareerib oma vastutust OÜ Rosemarie 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Rosemarie finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Rosemarie on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Lauri Truve  
Juhatuse esimees



Jaanka Paalberg  
Juhatuse liige

Tallinn, 28. juuni 2004



18.11.2004 Kroonides

**Bilanss**

**AKTIVA**

Lisa nr. 31.12.2003 31.12.2002

**KÄIBEVARA**

|   |   |                  |                  |
|---|---|------------------|------------------|
| <b>Raha ja pangakontod</b>                    | 1 | <b>30 904</b>    | <b>56 159</b>    |
| <b>Nõuded ostjate vastu</b>                   | 2 | <b>16 281</b>    | <b>8 600</b>     |
| Ostjatelt laekumata arved                     |   | 16 281           | 8 600            |
| <b>Viitlaekumised</b>                         | 3 | <b>9 609</b>     | <b>6 472</b>     |
| Muud viitlaekumised                           |   | 9 609            | 6 472            |
| <b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b> | 3 | <b>260 481</b>   | <b>415 413</b>   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded            |   | 11 821           | 178 394          |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud   |   | 248 660          | 237 019          |
| <b>Varud</b>                                  |   | <b>856 326</b>   | <b>590 281</b>   |
| Tooraine ja materjal                          | 5 | 113 662          | 88 978           |
| Ostetud kaubad müügiks                        |   | 742 664          | 501 303          |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                        |   | <b>1 173 601</b> | <b>1 076 925</b> |

**PÕHIVARA**

|   |   |                  |                  |
|---|---|------------------|------------------|
| <b>Materiaalne põhivara</b>                                     | 6 | <b>1 562 951</b> | <b>1 717 548</b> |
| Masinad ja seadmed ( soetusmaksumuses)                          |   | 3 010 051        | 3 019 074        |
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses) |   | 1 137 109        | 765 621          |
| Akumuleeritud põhivara kulum ( miinus )                         |   | -2 584 209       | -2 067 147       |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>   |   | <b>1 562 951</b> | <b>1 717 548</b> |

**AKTIVA KOKKU** 2 736 552 2 794 473

18.11.2004

**PASSIVA**

Lisa nr. 31.12.2003 31.12.2002

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

|   |   |           |         |
|---|---|-----------|---------|
| <b>Võlakohustused</b>   | 8 | 1 189 696 | 712 249 |
| Lühiajaline laen  |   | 1 020 000 | 500 000 |
| Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil |   | 169 696   | 212 249 |
| <b>Võlad hankijatele</b>  |   | 568 137   | 824 802 |
| Tarnijatele tasumata arved                                      |   | 568 137   | 824 802 |
| <b>Maksuvõlad</b>   | 4 | 95 239    | 68 576  |
| <b>Viitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud )</b>             | 9 | 104 017   | 79 335  |
| Võlad töövõtjatele  |   | 104 017   | 79 335  |

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU** 1 957 089 1 684 962

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

|                                    |   |   |         |
|------------------------------------|---|---|---------|
| <b>Pikaajalised võlakohustused</b> | 8 | 0 | 169 696 |
| Pikaajaline liisingkohustus        |   | 0 | 169 696 |

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU** 0 169 696

**KOHUSTUSED KOKKU** 0 1 854 658

**OMAKAPITAL**

|  |    |          |         |
|--|----|----------|---------|
| <b>Osakapital nimiväärtuses</b>            | 10 | 300 000  | 300 000 |
| <b>Kohustuslik reservkapital</b>           |    | 30 000   | 30 000  |
| <b>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</b> |    | 609 815  | 536 481 |
| <b>Aruandeaasta kasum ( kahjum )</b>       |    | -160 352 | 73 334  |

**KOKKU OMAKAPITAL** 779 463 939 815

**PASSIVA KOKKU** 2 736 552 2 794 473

18.11.2006

**Kasumiaruanne skeem 1**

kroonides

|  | Lisa nr. | 2003             | 2002             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                          |          |                  |                  |
| Müügitulu                                | 11       | 6 924 599        | 4 666 073        |
| Muud äritulud                            |          | 59               | 6                |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>                    |          | <b>6 924 658</b> | <b>4 666 079</b> |
| <b>ÄRIKULUD</b>                          |          |                  |                  |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      |          | 3 649 590        | 2 477 189        |
| Mitmesugused tegevuskulud                |          | 1 690 080        | 949 817          |
| Tööjõukulud                              |          | 1 107 145        | 700 230          |
| palgakulu                                |          | 829 317          | 524 450          |
| sotsiaalmaksud                           |          | 273 681          | 173 073          |
| töötuskindlustusmaks                     |          | 4 147            | 2 707            |
| Kulum                                    | 6        | 542 467          | 412 034          |
| põhivara kulum ja väärtuse langus        |          | 542 467          | 412 034          |
| Muud ärikulud                            |          | 65 056           | 1 103            |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                    |          | <b>7 054 338</b> | <b>4 540 373</b> |
| <b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>                |          | <b>-129 680</b>  | <b>125 706</b>   |
| <b>FINANTSTULUD</b>                      |          |                  |                  |
| muud intressi- ja finantstulud           |          | 93               | 799              |
| kasum valuutakursi muutustest            |          | 93               | 137              |
| <b>FINANTSKULUD</b>                      |          | <b>30 765</b>    | <b>53 171</b>    |
| intressikulud                            |          | 28 620           | 50 546           |
| kahjum valuutakursi muutustest           |          | 2 145            | 2 625            |
| <b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b> |          | <b>-160 352</b>  | <b>73 334</b>    |
| <b>KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST</b>  |          | <b>-160 352</b>  | <b>73 334</b>    |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b> |          | <b>-160 352</b>  | <b>73 334</b>    |

**Rahavoogude aruanne**

1.8.11.2006  
**2003** **2002**

**RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**

|                                |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|
| Puhaskasum                     | -160 352 | 73 334   |
| Arvestatud amortisatsiooni     | 517 062  | 412 033  |
| Käibevara muutus               | -121 931 | -760 462 |
| Lühiajaliste kohustuste muutus | -205 320 | 855 359  |

**RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**

**29 459** **580 264**

**INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD**

|                    |          |          |
|--------------------|----------|----------|
| Põhivara soetamine | -451 003 | -981 317 |
| Põhivara müük      | 88 538   |          |

**RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST**

**-362 465** **-981 317**

**FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD**

|                           |          |          |
|---------------------------|----------|----------|
| Laenude võtmine           | 520 000  | 500 000  |
| Liisingute tagasimaksmine | -212 249 | -202 744 |

**FINANTSEERIMISEST TULENEVAD RAHAVOOD**

**307 751** **297 256**

**RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS**

**-25 255** **-103 797**

**RAHA ALGJÄÄK**

**56 159** **159 956**

**RAHA LÕPPJÄÄK**

**30 904** **56 159**



1 R. 11. 2004

**Omakapitali muutuste aruanne**  
 (kroonides)

|                        | Osa-<br>kapital | Eelm. per-<br>de<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta<br>kasum | Kohustuslik<br>reserv-<br>kapital | Kokku    |
|------------------------|-----------------|--|----------------------------|-----------------------------------|----------|
| Seisuga 01.01.02       | 300 000         | 30 502                                 | 525 979                    | 10 000                            | 866 481  |
| Eelmise perioodi kasum |                 | 525 979                                | -525 979                   |                                   |          |
| Reservi suurendamine   |                 | -20 000                                |                            | 20 000                            |          |
| 2002.a. kasum          |                 |  | 73 334                     |                                   | 73 334   |
| Seisuga 31.12.02       | 300 000         | 536 481                                | 73 334                     | 30 000                            | 939 815  |
| Seisuga 01.01.03       | 300 000         | 536 481                                | 73 334                     | 30 000                            | 939 815  |
| Eelmise perioodi kasum |                 | 73 334                                 | -73 334                    |                                   |          |
| Reservi suurendamine   |                 |  |                            |                                   |          |
| 2003.a. kasum          |                 |  | -160 352                   |                                   | -160 352 |
| Seisuga 31.12.03       | 300 000         | 609 815                                | -160 352                   | 30 000                            | 779 463  |

18.11.2004

## **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja nende muudatused**

OÜ Rosemarie 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

### **Tulude arvestus**

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 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.

### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

### **Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### **Nõuded ostjate vastu**

Juhatus liige .....

18.11.2004

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veo ning muudest otsestest väljaminekutest. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### Põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6.000 krooni. Põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninormid on lähtudes põhivara gruppide eeldatavatest kasulikest eluigadest järgnevad:

|                        |      |
|------------------------|------|
| Ehitised               | 8 %  |
| Masinad ja seadmed     | 20 % |
| Muu inventar           | 20 % |
| Maad ei amortiseerita. |      |

18.11.2004

## Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina....

### Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

#### Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

#### Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärset hinnata.

#### Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

18.11.2004

### Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ainult ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud sündmusest tulenev eksisteeriv kohustus.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

### Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Raamatupidamise aastaaruande lisad

#### Lisa 1 Raha ja pangakontod

|                 | <u>31.12.2003</u> | <u>31.12.2002</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas | 24 081            | 37 658            |
| Pangakontod     | 6 823             | 18 501            |
| <b>Kokku</b>    | <b>30 904</b>     | <b>56 159</b>     |

#### Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

|                                  | <u>31.12.2003</u> | <u>31.12.2002</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostjatelt laekumata arved        | 16 281            | 8600              |
| Ebatõenäoliselt laekumata arved  | 0                 | 0                 |
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b> | <b>16 281</b>     | <b>8 600</b>      |



19.11.2004

**Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed**

|  | <u>31.12.2003</u> | <u>31.12.2002</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Muud viitlaekumised                            | 9 609             | 6 472             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded<br>(lisa 4) | 11 821            | 178 394           |
| Tulevaste perioodide kulud                     | 248 660           | 237 019           |
| <b>Viitlaekumised ja ettemaksed kokku</b>      | <b>270 090</b>    | <b>421 885</b>    |

**Lisa 4 Maksud**

| Maksuliik              | 31. 12. 2003  |               | 31. 12. 2002   |               |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                        | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks       | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks     | 0             | 52            | 0              | 52            |
| Sotsiaalmaks           | 0             | 57 949        | 0              | 41 766        |
| Üksikisiku tulumaks    | 0             | 31 465        | 0              | 23 599        |
| Töötuskindlustusmaks   | 0             | 2 573         | 0              | 1 860         |
| Kogumispension         | 0             | 2 190         | 0              | 636           |
| Käibemaks              | 11 821        | 0             | 178 394        | 0             |
| Erisoodustuse tulumaks |               | 1 010         | 0              | 663           |
| <b>Kokku</b>           | <b>11 821</b> | <b>95 239</b> | <b>178 394</b> | <b>68 576</b> |

**Lisa 5 Varud**

|                        | <u>31.12.2003</u> | <u>31.12.2002</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostetud kaubad müügiks | 742 664           | 501 303           |
| Ostetud materjalid     | 113 662           | 88 978            |
| <b>Varud kokku</b>     | <b>856 326</b>    | <b>590 281</b>    |

18.11.2006

**Lisa 6 Materiaalne põhivara**

|                                       | Masinad ja seadmed | Muu inventar     | KOKKU            |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>      | <b>3 019 074</b>   | <b>765 621</b>   | <b>3 784 695</b> |
| Soetamine                             | 79 515             | 371 488          | 451 003          |
| sh kapitalirendiga                    |                    |                  |                  |
| Müük (-)                              | 88 538             |                  | 88 538           |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>3 010 051</b>   | <b>1 137 109</b> | <b>4 147 160</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b> | <b>1 889 018</b>   | <b>178 129</b>   | <b>2 067 147</b> |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+)    | 374 723            | 167 744          | 542 467          |
| Müüdud põhivara kulum (-)             | -25 405            |                  | -25 405          |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>2 238 336</b>   | <b>345 873</b>   | <b>2 584 209</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>        | <b>1 130 056</b>   | <b>587 492</b>   | <b>1 717 548</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>771 715</b>     | <b>791 236</b>   | <b>1 562 951</b> |

Kapitalirendiga soetatud põhivara vaata lisast 7.

**Lisa 7 Kapitalirent**

OÜ Rosemarie rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

|                                | Masinad ja seadmed | Muu inventar | Kokku     |
|--------------------------------|--------------------|--------------|-----------|
| Soetusmaksumus 31.12.2002      | 971 638            | 32 901       | 1 004 539 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2002 | -439 038           | -10 315      | -449 353  |
| Kulum 2002.a.                  | -195 128           | -6 588       | -201 716  |
| <br>                           |                    |              |           |
| Soetusmaksumus 31.12.2003      | 971 638            | 32 901       | 1 004 539 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003 | -634 166           | -16 903      | -651 069  |
| Kulum 2003.a                   | -195 128           | -6 588       | -201 716  |



SISSA TULNUD

|                                 | 31.12.2003     | 31.12.2002     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Kapitalirendivõlgnevus          | 169 696        | 381 946        |
| sh.tähtajaga kuni 1 aasta       | 169 696        | 212 249        |
| 1-5 aastat                      | -              | 169 696        |
|                                 | <b>2003.a.</b> | <b>2002.a.</b> |
| Aruandeperioodil tasutud maksed | 212 249        | 228 297        |
| Intressimäär                    | 10%            | 10%            |
| Aruandeperioodi intressikulu    | 28 620         | 68 243         |

**Lisa 8 Võlakohustused**

Võlakohustused seisuga 31.12.2002.a

|              | Lühiajaline    | Pikaajaline    | Saldo          | Intressimäär | Löpptähtaeg |
|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| Liisingud    | 212 249        | 169 696        | 384 945        | 10%          | 15.09.04    |
| Laenud       | 500 000        |                | 500 000        | 0%           | -           |
| <b>Kokku</b> | <b>712 249</b> | <b>169 696</b> | <b>881 945</b> |              |             |

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a.

|              | Lühiajaline      | Pikaajaline | Saldo            | Intressimäär | Löpptähtaeg |
|--------------|------------------|-------------|------------------|--------------|-------------|
| Liising      | 169 696          |             | 169 696          | 10%          | 15.09.04    |
| Laenud       | 1 020 000        |             | 1 020 000        | 0%           | -           |
| <b>Kokku</b> | <b>1 189 696</b> |             | <b>1 189 696</b> |              |             |



**Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide kulu**

|                    | <u>31.12.2003</u> | <u>31.12.2002</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Võlad töövõtjatele | 65 191            | 49 103            |
| Muud viitvõlad     | 38 826            | 30 232            |
| <b>Kokku</b>       | <b>104 017</b>    | <b>79 335</b>     |

**Lisa 10 Omakapital osaühingus**

Osakapital üldsummas 300.000 krooni jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 150.000 krooni. Igal osanikul võib olla üks osa, mis annab osanikule kõik õigused osaühingu juhtimisel ja kasumi jaotamisel. Osa iga 150.000 krooni annab osanikule üldkoosolekul ühe hääle.

**Lisa 11 Müügitulu**

OÜ Rosemarie müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

|              | 2003             | 2002             |
|--------------|------------------|------------------|
| Eesti        | 6 924 599        | 4 666 073        |
| <b>Kokku</b> | <b>6 924 599</b> | <b>4 666 073</b> |

OÜ Rosemarie müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|               | 2003             | 2002             |
|---------------|------------------|------------------|
| Kaupade müük  | 2 055 770        | 1 399 822        |
| Teenuste müük | 4 796 795        | 3 266 251        |
| Muud tulud    | 72 034           | 0                |
| <b>Kokku</b>  | <b>6 924 599</b> | <b>4 666 073</b> |

**Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega**  
 (kroonides)

OÜ Rosemarie on 2003.a. ostnud ning müünud oma kaupu seotud osapooltele järgmiselt:

|              | 2003             |          | 2002           |          |
|--------------|------------------|----------|----------------|----------|
|              | Ostud            | Müügid   | Ostud          | Müügid   |
|              | 1 083 097        | 0        | 802 635        | 0        |
| <b>Kokku</b> | <b>1 083 097</b> | <b>0</b> | <b>802 635</b> | <b>0</b> |

Saldod seotud osapooltega (kroonides):

|                                | <u>31.12.2003</u> | <u>31.12.2002</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lühiajalised kohustused</b> | 34 988            | 251 721           |
| <b>Kokku</b>                   | <b>34 988</b>     | <b>251 721</b>    |

Tehingutes seotud osapooltega pole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu

18.11.2004

## MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK


|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 609 815 EEK  |
| 2003.aasta kahjum                   | -160 352 EEK |
|                                     | <hr/>        |
| Kokku                               | 449 463 EEK  |

Juhatus teeb ettepaneku kanda 2003.majandusaasta kahjum 160 352 EEK eelmiste perioodide jaotamata kasumi kontole.

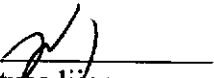
18.11.2004

**Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele**

OÜ Rosemarie 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt  
29. juuni 2004 otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2004:



Juhatuse esimees  
Lauri Truve



Juhatuse liige  
Jaanika Paalberg

