

29 -06- 2004

0-17

Külli Mendel

Majandusaasta aruanne

OÜ RENALKO KAUBANDUS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

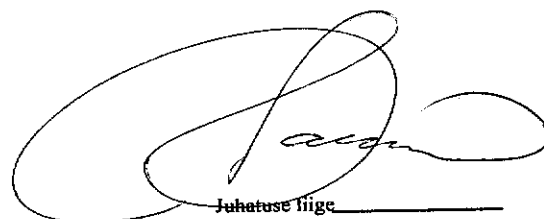
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10508366
Aadress:	A.H.Tammsaare tee 134b, Tallinn 12918
Telefon:	6 512 240
Faks:	6 512 249
Elektronpost	renalko@renalko.ee
Põhitegevusala:	Kosmeetika-ja parfümeeriatoodete jae-ja hulgimüük
Tegevjuht:	Anu Hanson
Audiitorkontroll:	Eva Veinberg - Rimess MRI OÜ

29-06-2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5. Kapitalirent.....	12
Lisa 6. Kasutusrent.....	12
Lisa 7. Võlakohustused	12
Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 9. Müügitulu	13
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14


Juhatuse liige

29 -06- 2004

Tegevusaruanne

Renalko Kaubandus OÜ tegutseb aastast 1998. Mais 1999 toimus omanike vahetus – ainuosanikuks sai parfümeeria hulgimüügi tegelev Renalko AS ja osaühingu tegevusalaks sai parfümeeriatoodete jaemüük Eesti Vabariigis.

01.02.2002.a. muutus ettevõtte ärinimi, endine ärinimi oli Beralto OÜ. Suurendati ka ettevõtte osakapitali 50 000 kroonini.

Juunis 2002 toimus omanike vahetus – ainuosanikuks sai Raglor OÜ.

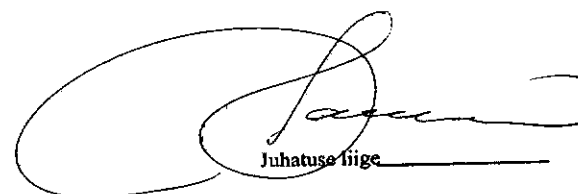
Juulist 2002 lisandus parfümeeriatoodete jaemüügile ka parfümeeriatoodete hulgimüük.

2003.a. majandusaastal toimus osaühingu parfümeeriatoodete jaemüük kauplustes "IdeaalKosmeetika" Kristiine Keskuses, Narvas, Pärnus, Tartus. Kauplused suleti Kohtla-Järvel ja Valgas.

Renalko Kaubandus OÜ 2003. aasta palgakulud moodustasid ilma puhkusereservita 3 603 690 krooni. Tegevjuhi töötasu moodustas sellest 120 150 krooni. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Osaühingus töötab 65 töötajat. 2003.a. töötajaid ei koolitatud.

2004.a. aprillis avati kauplus "IdeaalKosmeetika" Ülemiste Centris.


Juhatusel liige

29-06-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Renalko Kaubandus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 09.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

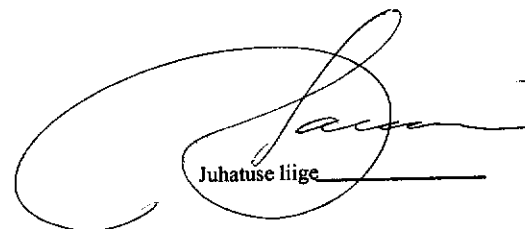
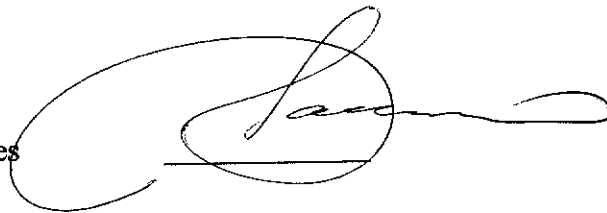
Juhatuse hinnangul on OÜ Renalko Kaubandus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 9.juunil 2004.a

Anu Hanson

juhatuse esimees



Juhatus liige

29-06-2004

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	734 337	733 148
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2 057 138	1 847 529
Ostjate tasumata summad		2 057 138	1 847 529
Muud nõuded		1 490 275	334 775
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 10	1 490 275	334 775
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		62 160	42 173
Tulevaste perioodide kulud		62 160	42 173
Varud	Lisa 3	12 919 333	9 182 355
Ostetud kaubad müügiks		11 916 295	9 182 355
Kaubad teel		75 414	0
Ettemaksed hankijatele		927 624	0
KÄIBEVARA KOKKU		17 263 243	12 139 980
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 4	2 333 599	2 133 144
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		1 397 663	1 353 400
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		3 654 391	2 757 875
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-2 718 455	-1 978 131
PÕHIVARA KOKKU		2 333 599	2 133 144
AKTIVA KOKKU		19 596 842	14 273 124


Juhatuse liige _____

kroonides

PASSIVA

31.12.2003 31.12.2002

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		303 474	225 921
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 5	303 474	225 921
Võlad tarnijatele		6 173 835	6 340 526
Mitmesugused võlad		4 588 096	2 807 533
Võlad emattevõtjale ja teistele konsolid.grupi ettevõtj-le	Lisa 7,10	4 588 096	2 807 533
Maksuvõlad	Lisa 8	899 416	544 056
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		560 491	591 744
Võlad töövõtjatele		534 918	551 488
Muud viitvõlad		25 573	40 256

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 12 525 312 10 509 780

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 7	308 952	157 611
Kapitalirendikohustused	Lisa 5	308 952	157 611

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 308 952 157 611

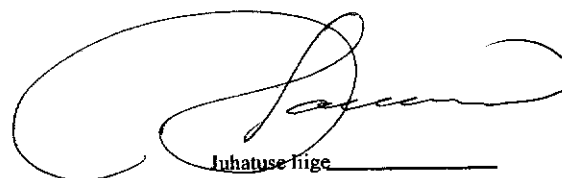
KOHUSTUSED KOKKU 12 834 264 10 667 391

OMAKAPITAL

Osakapital	50 000	50 000
Ülekurss	591 223	591 223
Reservid	5 000	4 204
Kohustuslik reservkapital	5 000	4 204
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 959 510	214 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 156 845	2 745 544

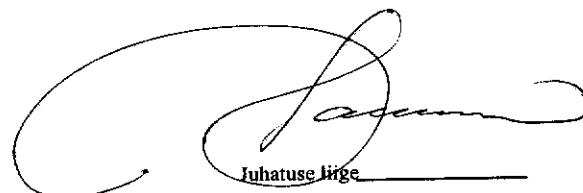
KOKKU OMAKAPITAL 6 762 578 3 605 733

PASSIVA KOKKU 19 596 842 14 273 124


Juhatuses liige

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 9	42 091 958	32 790 382
Muud äritulud		16 514	50 243
ÄRITULUD KOKKU		42 108 472	32 840 625
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		25 331 911	19 887 862
Mitmesugused tegevuskulud		6 931 739	5 129 858
Tööjõukulud		5 298 773	3 495 428
palgakulu		3 866 929	2 636 380
sotsiaalmaksud		1 431 844	859 048
Kulum		887 761	905 448
põhivara kulum ja väärtuse langus		887 761	905 448
Muud ärikulud		54 209	33 153
ÄRIKULUD KOKKU		38 504 393	29 451 749
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		3 604 079	3 388 876
FINANTSTULUD JA -KULUD		-447 234	-643 332
intressikulud		-447 234	-643 332
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		3 156 845	2 745 544
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		3 156 845	2 745 544
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		3 156 845	2 745 544


Juhatuses liige

29 -06- 2004

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	0	4 204	69 648	145 114	258 966
Mitterahaline sissemaks	10 000	591 223				
Eelmise perioodi kasum				145 114	-145 114	
2002.a. kasum					2 745 544	
Seisuga 31.12.02	50 000	591 223	4 204	214 762	2 745 544	3 605 733
Seisuga 01.01.03	50 000	591 223	4 204	214 762	2 745 544	3 605 733
Reservi suurendamine			796		-796	
Eelmise perioodi kasum				2 744 748	-2 745 544	
2003.a. kasum					3 156 845	
Seisuga 31.12.03	50 000	591 223	5 000	2 959 510	3 156 845	6 762 578

Vastavalt Renalko Kaubandus OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osa nimiväärtus on 50 000 krooni. Osade arv on 1 tükki. Täiendava osa eest tasumine toimus mitterahalise sissemaksiga ülekursiga 591 223 krooni.

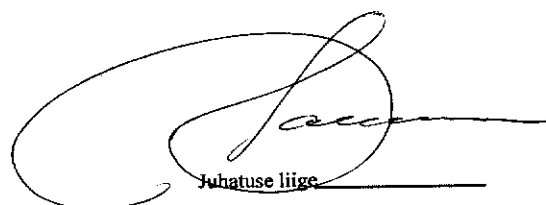

Juhatuses liige

29-06-2004

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2003	kroonides 2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	3 604 079	3 388 876
Põhivara kulum	887 761	905 448
Korrigeerimised		
Nõuded ostjate vastu	-209 609	-1 810 531
Muud lühiajalised nõuded	-1 155 500	-334 775
Maksude ettemaksed	0	244 212
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-19 987	-24 173
Varud	-2 809 354	-2 750 598
Ettemaksed hankijatele	-927 624	0
Võlad hankijatele	-166 691	4 902 616
Võlad emattevõttele	1 780 563	-3 790 335
Maksuvõlad	355 360	373 927
Võlad töövõtjale	-16 570	416 818
Muud viitvõlad	-14 683	40 256
Makstud intressid	-447 234	-643 332
Kokku rahavood äritegevusest	860 511	918 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud põhivara	-1 133 594	-247 792
Müüdud põhivara müügihinna	585 373	50 846
Põhivara müügi kahjum	40 222	33 153
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-507 999	-163 793
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi maksed	-351 323	-865 228
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-351 323	-865 228
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	1 189	-110 612
RAHA ALGJÄÄK	733 148	843 760
RAHA LÕPPJÄÄK	734 337	733 148


 Juhatusel liige

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

29.06.2004

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 7000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|------------|
| - masinad ja seadmed | 40% aastas |
| - arvutustehnika | 40% aastas |
| - kontorimööbel | 20% aastas |
| - transpordivahendid | 40% aastas |

Soetatud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates kasutusele võtmise kuust.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korregeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Renalko kaubandus OÜ moodustanud reservkapitali suuruses 5000 krooni.

29-06-2004

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	734 337	733 148
Kokku	734 337	733 148

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 057 138 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Varud

Varud 11 916 295 krooni koosnevad hankijatelt soetatud parümeeriatoodeetest.

Laoarvestuses kasutatakse FIFO meetodit. Aruande aastal varusid allahinnatud ei ole.

Renalko Kaubandus OÜ on sõlminud kommertsipandi seadmise lepingu summas 5 000 000 krooni. Pandi esemeks on kogu vallasvara.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	1 353 400	2 757 875	4 111 275
Soetamine	817 295	896 516	1 713 811
sh kapitalirendiga		580 217	580 217
Müük (-)	-773 032		-773 032
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 397 663	3 654 391	5 052 054
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	884 089	1 094 042	1 978 131
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	352 664	535 097	887 761
Müüdud põhivara kulum (-)	-147 437		-147 437
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	1 089 316	1 629 139	2 718 455
Jääkmaksumus 31.12.2002	469 311	1 663 833	2 133 144
Jääkmaksumus 31.12.2003	308 347	2 025 252	2 333 599

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli Renalko Kaubandus OÜ raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 860 887 krooni. 31.12.02 seisuga oli see summa 410 575 krooni.


Juhatuse liige

29 -06- 2004

Lisa 5. Kapitalirent

Renalko Kaubandus OÜ rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 048 274	1 048 274
Soetusmaksumus 31.12.2002	605 303	605 303
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	923 590	923 590
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002	538 439	538 439
Kulum 2003.a.	-101 282	-101 282
	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendivõlgnevus	612 426	383 532
sh tähtajaga kuni 1 aasta	303 474	225 921
1-5 aastat	308 952	157 611
	2 003	2 002
Aruandeperioodil tasutud maksed	351 323	865 228
Intressimäär, %	12-16%	12-16%
Aruandeperioodi intressikulu	26 649	6 000

Lisa 6. Kasutusrent

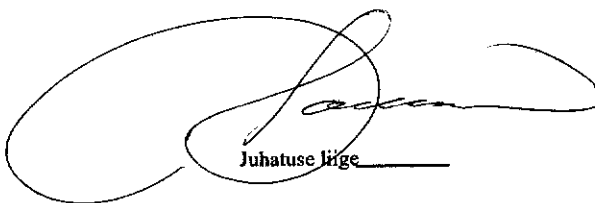
Renalko Kaubandus OÜ rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Kaupluste ruumide rendimaksed	Masinad ja seadmed	Kokku
2003.a maksed	2 854 769	178 889	3 033 658
2002.a maksed	2 182 378	50 723	2 233 101

Lisa 7. Võlakohustused

Hansapanga arvelduskonto kuulub kontserni, mille emakontoks on Sandman Grupi AS-i arvelduskonto. Kontsernisisene arvelduskrediidi limiit on summas 7 990 000 krooni, intress 7,50% aastas. Seisuga 31.12.2003 oli kasutatud arvelduskrediiti summas 4 463 487 krooni.

Arvelduskrediidi leping on sõlmitud üheks aastaks. 2004 a. veebruaris pikendati arvelduskrediidi lepingut.


Juhatuse liige

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	470 449	0	297 774
Sotsiaalmaksuvõlg	0	254 132	0	186 075
Isiku tulumaks	0	159 386	0	54 496
Kogumispension	0	4 075	0	462
Töötuskindlustus	0	11 599	0	5 474
Ettevõtte tulumaks	225	0	225	0
Kokku	225	899 641	225	544 281

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Parfümeeriatoode jaemüük	29 919 555	71,1%	25 669 017	78,3%
Parfümeeriatoode hulgimüük	12 172 403	28,9%	7 121 365	21,7%
Kokku	42 091 958	100%	32 790 382	100%

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Renalko Kaubandus OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas 2003.a. seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
Sandmani Grupi AS	742 410	54 824
Magente OÜ	2 800	42 623

Kohustuste saldod seotud osapooltega 31.12.2003 31.12.2002

Kohustus Sandmani Grupi AS	124 608	135 773
Kohustus Kasutatud arvelduskrediit	4 463 488	2 671 760

Renalko Kaubandus OÜ andis Magente OÜ-le protsendita lühiajalist laenu tähtajaga 31.12.2004 summas 1 490 275 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused

Renalko Kaubandus OÜ on sõlmitud Hansapangaga pangagarantii lepingud summas 823 735 kr. Pangagarantiide tagatiseks on sõlmitud notariaalne kommertspandi seadmise leping ja Sandmani Grupi AS garantiikirjad.

Kommertspandi leping on sõlmitud summas 5 000 000 krooni. Pant on seatud pangagarantiide ja arvelduskrediidi tagatiseks.

29-06-2004

Majandusaasta aruande allkirjad

Renalko Kaubandus OÜ juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande.

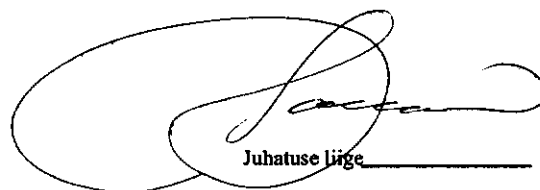
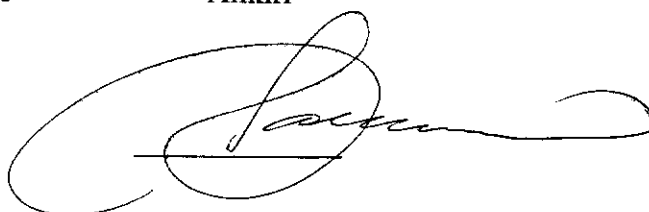
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Anu Hanson

juhataja



Juhatuses liige

29 -06- 2004

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**Audiitori järeldusotsus OÜ Renalko Kaubandus osanikele**

Oleme auditeerinud OÜ Renalko Kaubandus 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 19.596.842 krooni ja finantstulemuseks 3.156.845 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Renalko Kaubandus majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas, 25. juunil 2004.a.

Eva Veinberg
Vannutatud audiitorJanne Greenbaum
Vannutatud audiitor

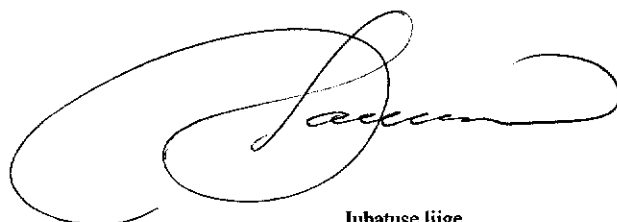
29 -06- 2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Renalko Kaubandus OÜ üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 3 156 845 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

maksta osanikele kasumi arvelt 1 837 000 krooni

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 1 319 845 krooni.



SISSE TULNUD

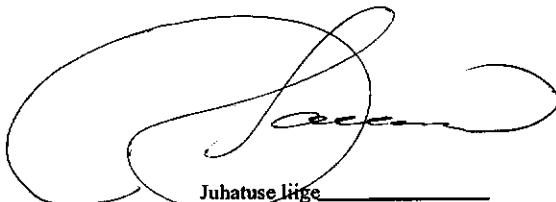
29 -06- 2004

Osanike nimekiri

	Osaluse protsent	Registri-/isikukood
Raglor OÜ	51	1052081
Anu Hanson	49	46908010286

Aadress

.....
A.H.Tammsaare tee 134b, Tallinn 12918
Metsa 26, Laagri



Juhatuseläige