

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Cosmix

registrikood: 10885100

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 234
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: malle.loor@silikaatgrupp.ee, info@silikaatgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Cosmix on asutatud 25.septembril 2002.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on parfümeeria- ja kosmeetikatoodete jaemüük.

Aruandeaasta netokäive oli 12332 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. 2012.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmetega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, tehtud soodustusi, antud laene, ning neil ei ole muid kohustusi OÜ Cosmix ees.

OÜ Cosmix 2012.a. majandustulemus jäi negatiivseks.

OÜ Cosmix iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

2012.a. müügitulu 12,3 tuh.eurot (2011.a. 187,3 tuhat eurot), käibe kahanemine võrreldes eelmise majandusaastaga 93% (2011.a. 17%), lühiajaliste kohustustekattekindluse 0,11 (2011.a. 0,41).

Suhtarvude arvutamisel kautatud valemid:

*Käibe kahanemine (%)=(müügitulu 2011-müügitulu 2012)/müügitulu 2011*100*

Lühiajaliste kohustuste kattekindluse (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 674	7 939	2
Nõuded ja ettemaksed	289	1 014	3,4
Varud	2 372	16 118	5
Kokku käibevara	5 335	25 071	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	199 142	205 610	6
Kokku põhivara	199 142	205 610	
Kokku varad	204 477	230 681	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 728	61 259	7
Kokku lühiajalised kohustused	47 728	61 259	
Kokku kohustused	47 728	61 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 600	11 504	
Ülekurss	156 895	328 844	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-110 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 769	-61 065	
Kokku omakapital	156 749	169 422	
Kokku kohustused ja omakapital	204 477	230 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 332	187 333	9
Muud äritulud	0	2 587	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 746	-177 760	11
Mitmesugused tegevuskulud	-316	-28 187	12
Tööjõukulud	-4 579	-21 610	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 468	-12 003	
Muud ärikulud	0	-10 618	
Ärikasum (kahjum)	-12 777	-60 258	
Finantstulud ja -kulud	8	-807	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 769	-61 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 769	-61 065	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 777	-60 258
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 468	12 003
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 031
Kokku korrigeerimised	6 468	20 034
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	725	233
Varude muutus	13 746	113 048
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 531	-36 756
Kokku rahavood äritegevusest	-5 369	36 301
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 072
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 587
Laekunud intressid	8	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	521
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-35 151
Makstud intressid	0	-813
Muud laekumised finantseerimistegevusest	96	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96	-35 964
Kokku rahavood	-5 265	858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 939	7 081
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 265	858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 674	7 939

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	11 504	328 844	1 023	-110 884	230 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-61 065	-61 065
Emiteeritud osakapital					0
Muud muutused omakapitalis					0
31.12.2011	11 504	328 844	1 023	-171 949	169 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-12 769	-12 769
Emiteeritud osakapital	96				96
Muud muutused omakapitalis		-171 949		171 949	0
31.12.2012	11 600	156 895	1 023	-12 769	156 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ COSMIX 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetus-maksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseeri-misväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida OÜ Cosmix hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Rakendatav amortisatsioonimäär on 3% aastas. Maad ei amortiseerita. Parandustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ-s Cosmix loetakse seotud osapoolteks olulise osalusega osanikke, tegevjuhtkonna liikmeid, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 517	2
Arvelduskontod	1 157	7 937
Kokku raha	2 674	7 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	179	179		
Ostjatelt laekumata arved	179	179		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110		
Kokku nõuded ja ettemaksed	289	289		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13	13		
Ostjatelt laekumata arved	13	13		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 001	1 001		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 014	1 014		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		120		363
Üksikisiku tulumaks		7		332
Sotsiaalmaks		12		542
Kohustuslik kogumispension				16
Töötuskindlustusmaksed		2		69
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				206
Ettemaksukonto jääk	110		1 001	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110	141	1 001	1 528

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 372	16 118
parfümeeria- ja kosmeetikatooted	2 372	16 118
Kokku varud	2 372	16 118

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	22 081	215 906	237 987
Akumuleeritud kulum	0	-25 909	-25 909
Jääkmaksumus	22 081	189 997	212 078
Amortisatsioonikulu		-6 468	-6 468
31.12.2011			
Soetusmaksumus	22 081	215 906	237 987
Akumuleeritud kulum	0	-32 377	-32 377
Jääkmaksumus	22 081	183 529	205 610
Amortisatsioonikulu		-6 468	-6 468
31.12.2012			
Soetusmaksumus	22 081	215 906	237 987
Akumuleeritud kulum	0	-38 845	-38 845
Jääkmaksumus	22 081	177 061	199 142

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	-1 448

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 225	37 225		
Maksuvõlad	141	141		
Muud võlad	10 362	10 362		
Intressivõlad	10 362	10 362		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 728	47 728		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	49 369	49 369		
Maksuvõlad	1 528	1 528		
Muud võlad	10 362	10 362		
Intressivõlad	10 362	10 362		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 259	61 259		

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 362	10 362		
Kokku muud võlad	10 362	10 362		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 362	10 362		
Kokku muud võlad	10 362	10 362		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 332	187 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 332	187 333
Kokku müügitulu	12 332	187 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetika- ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	12 332	187 333
Kokku müügitulu	12 332	187 333

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 587
Kokku muud äritulud	0	2 587

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 375	19 027
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 371	158 733
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 746	177 760

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	15 288
Energia	0	2 552
Elektrienergia	0	2 254
Soojusenergia	0	298
Mitmesugused bürookulud	5	98
Riiklikud ja kohalikud maksud	206	2 070
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	67
Muud	105	8 112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	316	28 187

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 417	15 888
Sotsiaalmaksud	1 162	5 722
Kokku tööjõukulud	4 579	21 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	10 618
Kokku muud ärikulud	0	10 618

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	8	6
Intressitulu hoiustelt	8	6
Intressikulud	0	-813
Intressikulu laenudelt	0	-813
Kokku finantstulud ja -kulud	8	-807

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 410	0	59 529

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	3 262
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 645	2 884

OÜ Cosmix aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtet ning ettevõtte omanikke, sidusettevõtteid, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, samuti nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

OÜ Cosmix (registrikood: 10885100) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEY KUNMAN	Juhatuse liige	13.06.2013
KEA KUNMAN	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 769
Kokku	-12 769
Katmine	
Ülekursi vähendamine	12 769
Kokku	12 769

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 769
Kokku	-12 769
Katmine	
Ülekursi vähendamine	12 769
Kokku	12 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	12332	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ KEY	10175002	Pärnu mnt 234, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	malle.loor@silikaatgrupp.ee
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee