

5: 1 1 D
2: 06-2004
OÜ COSMIX

L-18

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003.a.

Aruandesaasta algus 01.01.2003
Aruandeaasta lõpp 31.12.2003

OÜ COSMIX
Reg.nr.10885100
A.Adamsoni 2, 10137 Tallinn
Telef: 6 485 607
Fax: 6 613 749

Põhitegevusala- jaekaubandus (parfümeeria- ja kosmeetikatooted)

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	11
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded	12
Lisa 5. Saadud pikaajalised laenud	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent	12
Lisa 9. Müügitulud	13
Lisa 10. Muud müügitulud ja ärikulud	15
Lisa 11. Rahavoogude aruanne	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse liikmete allkirjad	17

SP. 10
2 15 2004

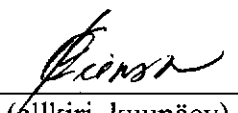
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuselise deklaratsioon

OÜ Cosmix juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cosmix'i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Cosmix on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Olga Eriksson
Juhatuselise liige

 28. juuni 2004
(allkiri, kuupäev)

Bilanss
(kroonides)

SR

2003-2004

31.12.2003 31.12.2002 Lisa nr

AKTIVA

(varad)

Käibevara

Raha ja pangakontod	229 067	25 250	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	99 436	6 152	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)			
Nõuded ostjate vastu kokku	99 436	6 152	4
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 620	0	2
Ettemaksed kokku	3 620	0	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	722 318	535 531	3
Varud kokku	722 318	535 531	
Käibevara kokku	1 054 441	566 933	

Põhivara

Materiaalne põhivara			6
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	171 176	44 056	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	534 801	608 281	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-59 130	-19 491	
Materiaalne põhivara kokku	646 847	632 846	
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	86 813	108 619	
Immateriaalne põhivara kokku	86 813	108 619	7

Põhivara kokku

733 660 741 465

AKTIVA (varad) KOKKU

1 788 101 1 308 398

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

0 388 710

Võlakohustused

0 388 710

kokku

Võlad tarnijatele

700 936 385 881

Maksuvõlad

3 074 53 356 2

Võlad töövõtjatele

39 197 28 234

Viitvõlad

39 197 28 234

kokku

Lühiajalised kohustused kokku

743 207 856 181

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenud

875 555 300 502 5

Pikaajalised

875 555 300 502

kohustused kokku

KOHUSTUSED KOKKU

1 618 762 1 156 683

Omakapital

Osakapitali nimiväärtus

160 000 160 000

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum

-8 285 0

Aruandeaasta kasum

17 624 -8 285

OMAKAPITAL KOKKU

169 339 151 715

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

1 788 101 1 308 398

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

SIIS-AS
2003-2004

	2003. a.....	2002. a.....	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	2 661 879	1 018 227	9
Muud müügitulud	267 090	0	10
Äritulud kokku	2 928 969	1 018 227	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 897 897	711 592	
Mitmesugused tegevuskulud	432 168	165 783	
Tööjõukulud			
Palgakulud	373 209	119 225	
Sotsiaalmaksud	125 024	39 940	
Tööjõukulud kokku	498 233	159 165	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 639	19 442	
Muud ärikulud	1 554	1 550	10
Ärikulud kokku	2 869 491	1 057 512	
Ärikasum (-kahjum)	59 478	-39 385	
Finantstulud ja kulud			
a)muud intressi- ja finantstulud	0	31 100	
b) intressikulud	41 854	0	
Finantstulud ja -kulud kokku	-41 854	31 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 624	-8 285	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	17 624	-8 285	

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

SE

D

2003. a 2002. a

	2003. a	2002. a	Lisa
			nr
Äritulud			
Müügitulu	2 661 879	1 018 227	9
Muud müügitulud	267 090	0	10
Äritulud kokku	2 928 969	1 018 227	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 897 897	711 592	
Mitmesugused tegevuskulud	432 168	165 783	
Tööjõukulud			
Palgakulud	373 209	119 225	
Sotsiaalmaksud	125 024	39 940	
Tööjõukulud kokku	498 233	159 165	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 639	19 442	
Muud ärikulud	1 554	1 550	10
Ärikulud kokku	2 869 491	1 057 512	
Ärikasum (-kahjum)	59 478	-39 385	
Finantstulud ja kulud			
a) muud intressi- ja finantstulud	0	31 100	
b) intressikulud	41 854	0	
Finantstulud ja -kulud kokku	-41 854	31 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 624	-8 285	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	17 624	-8 285	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

Sta

2003. a - 2002. a Lisa
nr

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

59 478 -39 385

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

39 639 19 492

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

-96 904 -6 152 11

Varude muutus

-186 787 -535 531

Äritegevusega seotud kohustuste muutus

-112 974 856 181 11

Makstud intressid

-41 854

Kokku rahavood äritegevusest

-339 402 294 605

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus

-150 000 -760 957 6;7

Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük

181 834 6;7

Saadud intressid

0 31 100

Kokku rahavood investeerimistegevusest

-31 834 - 435 252

Rahavood finantseerimistegevusest

Osakapitali sissemaks

0 160 000

Saadud laenud

575 053 300 502 5

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

575 053 460 502

Rahavood kokku

203 817 25 250

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

25 250 0

Raha ja raha ekvivalentide muutus

203 817 25 250

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

229 067 25 250


allkiri

57

2004-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital		Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	160 000		-8 285	151 715
Aruandeperioodi puhaskasum			17 624	17 624
Saldo 31.12.2003	160 000		9 339	169 339

Juhatuse liige

Primer
allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

SI

2003-2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Cosmix 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Cosmix kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande juures bilanss, kasumi- omakapitali- ja rahavoogudearuanne on koostatud kroonides ning aastaaruande lisad on koostatud kroonides.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Seoses 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega vaadati aruandeaastal üle arvestuspõhimõtted.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

OÜ Cosmix kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Cosmix käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liiget ja ettevõtte omaniku;
- juhatuse liikme ja ettevõtte omaniku lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Juhatusel liige 10
allkiri

Tulu kajastamine

St. ...
2004

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt-ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeeodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korregeeriva või mittekorregeeriva sündmusega.

Korregeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorregeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		186		23 423
Üksikisiku tulumaks	3 275			7 745
Sotsiaalmaks		2 124		11 930
intressivõlg		764		9 915
Töötuskindlustusmaks	345			186
Kogumispension				157
Kokku	3 620	3 074	0	53 356

Lisa 3. Varud
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	722 318	535 531
Kokku	722 318	535 531

Ostetud kaubad laos on arvel tegelikus soetamismaksumuses. Soetamismaksumuse arvestusel on kasutatud individuaalset ja kaalutud keskmist hindamise meetodit.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

Lisa 5. Saadud pikaajalised laenud

OÜ Cosmix on saanud pikaajalist laenu järgmiselt:

Seisuga 31.12.2003

Laenuandja	Laenujääk	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasi- makse tähtaeg
Seotud osapooled:				
• Ettevõtte omanik	586 239	586 239	4	2005a.
Kokku seotud osapooled	586 239	586 239		
Muud pikaajalised laenud				
• Sampo Pank	289 316	289 316	6k.euribor + 3%	2008.a.
Kokku saadus pikaajalised laenud	875 555	875 555		

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 krooni.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Juhatuse liige 12
allkiri

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5 %

Põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade			KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	44 056	608 281			652 337
Soetamine	127 119	0			127 119
Müüdud põhivara soetusmaksumus		-73 480			-73 480
Soetusmaksumus 31.12.2003	171 176	534 801			705 977
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-2 937	-16 554			-19 491
Arvestatud kulum	-8 559	-32 863			-41 422
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		6 123			6 123
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-11 496	-43 294			-48 916
Jääkmaksumus 31.12.2002	41 119	591 727			632 846
Jääkmaksumus 31.12.2003	159 680	491 507			651 186

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne	20 %
-------------------------------------	------

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

(kroonides)

	Ostetud patendid, litsentsid, kaubamärgid jne			KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	110 500			110 500
Müük	-17 466			-17 466
Soetusmaksumus 31.12.2003	93 034			93 034
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-1 881			-1 881
Aasta jooksul arvestatud kulum	-4 340			-4 340
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-6 221			-6 221
Jääkväärtus 31.12.2002	108 619			108 619
Jääkväärtus 31.12.2003	86 813			86 813

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Cosmixl on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina

Juhatuse liige 14
allkiri

Kapitalirenditingimustel varasi renditud ei ole. Kasutusrenti on makstud 2003.a.

(kroonides)	2003.a	2002.a
Ehitised-	157 800	52 600
Kokku	157 800	52 600

Lisa 9. Müügitulu

(kroonides)

OÜ Cosmix müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	2 661 879	1 018 227
Kokku	2 661 879	1 018 227

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Jaemüük	2 661 879	1 018 227
Kokku	2 661 879	1 018 227

Lisa 10. Muud müügitulud ja muud ärikulud

(kroonides)

- **Muud müügitulud:**

	2003	2002
Muud müügitulud	267 090	0
Kokku muud müügitulud	267 090	0

- **Muud ärikulud:**

	2003	2002
Muud ärikulud (tasutud intress,)	1 554	1 580
Kokku muud ärikulud	1 554	1 580

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-96 904	-6 152
Nõuded ostjate vastu	-93 284	-6 152
Ettemaksed (tul.per.kulu)	-3 620	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-112 974	856 181
Võlad tarnijatele	315 055	385 881
Lühiajalised võlakohustused	-388 710	388 710
Maksuvõlad	-50 282	53 356
Võlad töövõtjatele	10 963	28 234

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

SL-
2 06-2004

OÜ Cosmix vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-8 285
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	17 624
Kokku jaotamata kasum	9 339

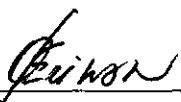
OÜ Cosmix juhatus teeb ettepaneku järelejääv vaba omakapital summas 9 339 krooni jätta jaotamata.

2003-2004

Juhatuses allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ Cosmix'i juhatus on koostanud 2003. a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

Juhatus


juhatuse liige
(Olga Eriksson)

Juhatuses poolt koostatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust on läbi vaadatud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiidetud.

Kinnitatud üldkoosoleku 28. juuni 2004. aasta otsusega.