

OÜ COSMIX

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

MR

Elo Matsi

**MAJANDUSAASTA
ARUANNE
2004.a.**

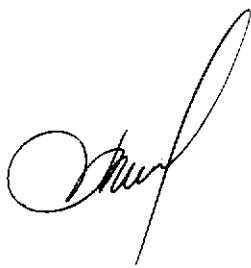
Aruandesaasta algus 01.01.2004
Aruandeaasta lõpp 31.12.2004

OÜ COSMIX
Reg.nr.10885100
A.Adamsoni 2, 10137 Tallinn
Telef: 6 140 209
Fax: 6 55 44 56

Põhitegevusala- ja kaubandus (parfümeeria- ja kosmeetikatooted)

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek



30 -06- 2005

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse liikme 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 hindamiselused	10
Lisa 2. Maksud (kroonides)	11
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded.....	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6. Immateriaalne põhivara.....	13
Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrendid.....	14
Lisa 8. Müügitulu.....	14
Lisa 9. Muud müügitulud ja muud ärikulud.....	14
Lisa 10. Rahavoogude aruanne	15
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	

30-06-2005

Tegevusaruanne

OÜ Cosmix on asutatud 25.septembril 2002.a. Ettevõtte põhitegevuseks on parfümeeria ja kosmeetikatoodete jaemüük, selleks rentis osühing kaupluseruumid Tallinnas, Järve Kaubanduskeskuses. Aruandeaasta netokäive kokku oli 2 556 011 krooni.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2004.aastal oma töö eest tasu ei makstud ja aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole. Ka ei ole aruandeaastal juhatuse liikmega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, talle ei ole tehtud soodustusi ega antud laene ja temal ei ole muid kohustusi OÜ Cosmix'i ees.

Seoses 20.mai 2005.a. omaniku vahetusega (uus omanik OÜ Key) vahetati välja ka juhatuse liige ning uueks juhatuse liikmeks sai Lilia Antonova.

Töötajate nimestikuline arv aasta lõpul oli 4. Töötajatele maksti aruandeaasta eest töötasu summas 193 467 krooni. Kogu palgafondi kulu aruandeaastal oli 258 604 krooni, sealhulgas sotsiaalmaksud summas 65 137 krooni.

Aruandeaasta finantstulem osutus positiivseks.

Täielikult amortiseeritud materiaalsel põhivara 2004.a.lõpuks kasutusel ei ole. 2004 .aastal soetas äriühing põhivara 12 492 krooni eest.

Ostetud kaupade saldo aruandeaasta algul oli 722 318 krooni, mis aasta lõpuks jäi 649 292 krooni.

Juhatusel liige 3
allkiri

30-06-2005

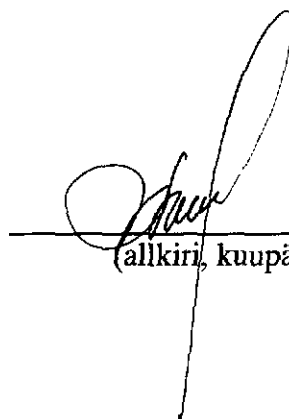
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuselise deklaratsioon

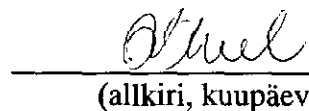
OÜ Cosmix juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 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.

Lilia Antonova
Juhatuselise liige


31.05.05
(allkiri, kuupäev)

Pille Vihul
Tegevjuht


31.05.05
(allkiri, kuupäev)

30 -06- 2005

Bilanss
(kroonides)

31.12.2004 31.12.2003 Lisa nr

AKTIVA

(varad)

Käibevara

Raha ja pangakontod	34 214	229 067	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	17 240	99 436	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)			
Nõuded ostjate vastu kokku	17 240	99 436	4
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		3 620	2
Ettemaksed kokku	0	3 620	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	649 292	722 318	3
Ettemaksed tarnijatelt	444		
Varud kokku	649 736	722 318	
Käibevara kokku	701 190	1 054 441	

Põhivara

Materiaalne põhivara			5
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	171 176	171 176	
Muu materiaalne põhivara	547 293	534 801	
(soetusmaksumuses)			
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-94 891	-59 130	
Materiaalne põhivara	623 578	646 847	
kokku			
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu	82 157	86 813	
immateriaalne põhivara			
Immateriaalne põhivara	82 157	86 813	6
kokku			
Põhivara kokku	705 735	733 660	
AKTIVA KOKKU	1 406 925	1 788 101	

30 -06- 2005

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	64 507	0	
Muud lühiajalised laenud	602 828	875 555	
 Võlakohustused kokku	667 335	875 555	
Võlad tarnijatele	444 671	700 936	
Maksuvõlad	61 305	3 074	2
 Võlad töövõtjatele	27 548	39 197	
Viitvõlad	27 548	39 197	
kokku			
 Lühiajalised kohustused kokku	1 200 859	1 618 762	
Pikaajalised kohustused			
 KOHUSTUSED KOKKU	1 200 859	1 618 762	
 Omakapital			
Osakapitali nimiväärtus	160 000	160 000	
 Kohustuslik reservkapital	1 762		
 Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	7 577	-8 285	
Aruandeaasta kasum	36 727	17 624	
 OMAKAPITAL KOKKU	206 066	169 339	
 PASSIVA KOKKU	1 406 925	1 788 101	

30 -06- 2005

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	2 556 011	2 661 879	8
Muud müügitulud	0	267 090	9
Äritulud kokku	2 556 011	2 928 969	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 820 656	1 897 897	
Mitmesugused tegevuskulud	365 871	432 168	
Tööjõukulud			
Palgakulud	193 467	373 209	
Sotsiaalmaksud	65 137	125 024	
Tööjõukulud kokku	258 604	498 233	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 417	39 639	
Muud ärikulud	4 961	1 554	9
Ärikulud kokku	2 490 509	2 869 491	
Ärikasum (-kahjum)	65 502	59 478	
Finantstulud ja kulud			
a)muud intressi- ja finantstulud		0	
b) intressikulud	28 775	41 854	
Finantstulud ja -kulud kokku	- 28 775	-41 854	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 727	17 624	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	36 727	17 624	

30 -06- 2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	65 502	59 478	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 417	39 639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85 816	-96 904	10
Varude muutus	72 582	-186 787	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-145 176	-112 974	10
Makstud intressid	-28 776	-41 854	
Kokku rahavood äritegevusest	90 365	-339 402	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-12 492	-150 000	5;6
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		181 834	5;6
Laenude tagasimaksed	-272 727	575 053	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-285 219	543 219	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Rahavood kokku	-194 854	203 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	229 067	25 250	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-194 854	203 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 213	229 067	

30 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Reservkapital	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
Kanne kohustuslikku reservkapital		1 762	-1 762	
Aruandeperioodi puhaskasum			36 727	36 727
Saldo 31.12.2004	160 000	1 762	44 304	206 066

30 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Cosmix 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aruannete koostamisel on lähtuda olulisuse printsiibist ning aruanne on koostatud eesti keeles ja Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, tuues välja arvnäitajate puhul kasutatud täpsusaste.

OÜ Cosmix raamatupidamise aastaaruande juures bilanss, kasumi- omakapitali- ja rahavoogudearuanne ning aastaaruande lisad on koostatud kroonides .

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

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Arvestuspõhimõtetel on aluseks võetud 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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:

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

30-06-2005

Seotud osapooled

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

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

Tulu kajastamine

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 suurus 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 korrigeeritud 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 otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv 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	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 233		186
Üksikisiku tulumaks		16 086	3 275	
Sotsiaalmaks		29 650		2 124
intressivõlg		596		764
Töötuskindlustusmaks		1 304	345	
Kogumispension		1 136		
E/v tulumaks		301		
KOKKU:		61 306	3 620	3 074

30-06-2005

Lisa 3. Varud (kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	649 292	722 318
Ettemaksed tarnijatele	444	
Kokku	649 736	722 318

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. 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.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Lähtudes Osaühingu spetsiifilise-parfümeeria kauplusele sobilikust inventaarist, mille kasutusiga on tunduvalt suurem tavalisest inventarist, oli põhivara amortisatsioon gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	4 - 30 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10 %

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.

OÜ Cosmix
2004.majandusaasta aruanne

30 -06- 2005

Maad ei amortiseerita.

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade			KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	171 176	534 801			705 977
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-11 496	-47 634			-59 130
Aruandeperioodil arvestatud kulum	-18 643	-17 118			-35 761
Aruandeperioodil soetatud põhivara		12 492			12 492
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-30 139	-64 752			-94 891
Jääkmaksumus 31.12.2003	159 680	487 167			646 847
Jääkmaksumus 31.12.2004	141 037	482 541			623 578

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

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

Asutamisväljaminekuid 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
Soetamismaksumus 31.12.2003	93 034			93 034
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-6 221			-6 221
Aasta jooksul arvestatud kulum	-4 656			-4 656
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-10 877			-10 877
Jääkväärtus 31.12.2003	86 813			86 813
Jääkväärtus 31.12.2004	82 157			82 157

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrendid

30-06-2005

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 nüüdisväärtus 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.

Kapitalirenditingimustel varasid renditud ei ole. Kasutusrenti on makstud 2004.a.

(kroonides)	2004.a	2003.a
Inventar	157 800	157 800
Kokku	157 800	157 800

Lisa 8. Müügitulu

(kroonides)

OÜ Cosmix müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	2 556 011	2 661 879
Kokku	2 556 011	2 661 879

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Jaemüük	2 556 011	2 661 879
Kokku	2 556 011	2 661 879

Lisa 9. Muud müügitulud ja muud ärikulud

(kroonides)

• **Muud müügitulud:**

	2004	2003
Muud müügitulud	0	267 090
Kokku muud müügitulud	0	267 090

• **Muud ärikulud:**

	2004	2003
Muud ärikulud (tasutud intress)	4 961	1 554
Kokku muud ärikulud	4 961	1 554

30 -06- 2005

Lisa 10. 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)

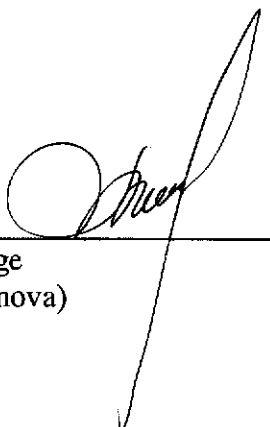
	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	85 816	-96 904
Nõuded ostjate vastu	82 196	-93 284
Ettemaksed (tul.per.kulu)	3 620	-3 620
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-145 176	-112 974
Võlad tarnijatele	-256 265	315 055
Lühiajalised võlakohustused	64 507	-388 710
Maksuvõlad	58 231	-50 282
Võlad töövõtjatele	-11 649	10 963

30-06-2005

Juhatuses allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

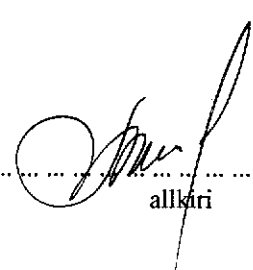
OÜ Cosmix'i juhatus on koostanud 2004. a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

Juhatus


juhatuse liige
(Lilia Antonova)
tegevjuht
(Pille Vihul)

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 „31“ mai 2005. aasta otsusega.


Juhatuses liige 17
allkiri

30 -06- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Cosmix vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 339
Eraldis kohustuslikku reservkapitalifondi	-1 762
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	36 727
Kokku jaotamata kasum	44 304

OÜ Cosmix juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservkapitali 3 673 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 40 631 krooni.

30 -06- 2005

.....

Osanike nimekiri seisuga 31.mai 2005.a.

Osaniku nimi: OÜ Key

Reg.nr.: 10175002

Asukoht: Kadaka tee 70C, 12618 Tallinn, Eesti Vabariik

Osaku nimiväärtus: 160 000 EEK, üks osa

