

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta netokäive oli 1139 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. 2013.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 2013.a. majandustulemus jäi negatiivseks.

2013.a. lõpetas ettevõtte jaekaubandusliku tegevuse.

OÜ Cosmix iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

2013.a. müügitulu 1,1 tuh.eurot (2012.a. 12,3 tuhat eurot), käibe kahanemine võrreldes eelmise majandusaastaga 91%

lühiajaliste kohustustekattekindluse 0,02 (2012.a. 0,11).

Suhtarvude arvutamisel kautatud valemid:

*Käibe kahanemine (%)=(müügitulu 2012-müügitulu 2013)/müügitulu 2012*100*

Lühiajaliste kohustuste kattekindluse (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	992	2 674	2
Nõuded ja ettemaksed	9	289	3
Varud	0	2 372	4
Kokku käibevara	1 001	5 335	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	192 674	199 142	6
Kokku põhivara	192 674	199 142	
Kokku varad	193 675	204 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 483	47 728	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 483	47 728	
Kokku kohustused	46 483	47 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 600	11 600	
Ülekurss	144 126	156 895	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 557	-12 769	
Kokku omakapital	147 192	156 749	
Kokku kohustused ja omakapital	193 675	204 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 139	12 332	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 372	-13 746	11
Mitmesugused tegevuskulud	-302	-316	12
Tööjõukulud	-30	-4 579	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 468	-6 468	
Muud ärikulud	-1 530	0	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 563	-12 777	
Muud finantstulud ja -kulud	6	8	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 557	-12 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 557	-12 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 563	-12 777	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 468	6 468	
Kokku korrigeerimised	6 468	6 468	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280	725	
Varude muutus	2 372	13 746	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 245	-13 531	
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 682	-5 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	8	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	96	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	96	
Kokku rahavood	-1 682	-5 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 674	7 939	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 682	-5 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	992	2 674	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-9 557	-9 557
Muutused reservides		-12 769		12 769	0
31.12.2013	11 600	144 126	1 023	-9 557	147 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ COSMIX 2013. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 algelt 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 akumuleeritud 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 algelt 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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	992	2 674
Kokku raha	992	2 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	9	9
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	179	179
Ostjatelt laekumata arved	179	179
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	289	289

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	0	2 372
parfümeeria- ja kosmeetikatooted	0	2 372
Kokku varud	0	2 372

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		63		120
Üksikisiku tulumaks				7
Sotsiaalmaks				12
Töötuskindlustusmaksed				2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9			
Ettemaksukonto jääk			110	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	63	110	141

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu		-6 468	-6 468
31.12.2013			
Soetusmaksumus	22 081	215 906	237 987
Akumuleeritud kulum	0	-45 313	-45 313
Jääkmaksumus	22 081	170 593	192 674

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	300	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	206	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36 058	36 058		
Maksuvõlad	63	63		
Muud võlad	10 362	10 362		
Intressivõlad	10 362	10 362		
Kokku võlad ja ettemaksed	46 483	46 483		

	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		

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 362	10 362		
Intressivõlad	10 362	10 362		
Kokku muud võlad	10 362	10 362		

	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		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	12 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 139	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 139	12 332
Kokku müügitulu	1 139	12 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetika- ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	839	12 332
Renditulu	300	0
Kokku müügitulu	1 139	12 332

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	875	1 375
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 497	12 371
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 372	13 746

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	0	5
Riiklikud ja kohalikud maksud	206	206
Muud	96	105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	302	316

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22	3 417
Sotsiaalmaksud	8	1 162
Kokku tööjõukulud	30	4 579

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 530	0
Kokku muud ärikulud	1 530	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	1	8
Muud intressitulud	5	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	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	46 243	0	47 410

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55	300
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	3 262

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

OÜ Cosmix (registrikood: 10885100) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEY KUNMAN	Juhatuse liige	09.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 557
Kokku	-9 557
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 557
Kokku	-9 557

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 557
Kokku	-9 557
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-9 557
Kokku	-9 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	300	26.34%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	839	73.66%	Ei

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