

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing KSERTEN

registrikood: 10059187

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6853183, +372 5033362

e-posti aadress: info@tturaamat.ee

veebilehe aadress: www.tturaamat.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kserten OÜ tegeleb 1996 aastast alates õpikute ja muu tehnilise kirjanduse, kirja- ja joonestustarvete ning paberikaupade (vähemal määral ka toidukaupade ning ajakirjandusväljaannete) jaemüügiga.

Käive

2011 aastal oli ettevõtte käive 76 140 eurot ehk 33% väiksem võrreldes eelmise aastaga. Üllatuslikult on käesoleval e-ajastul tõusnud raamatute müük.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	76 140	113 338
Tulu kasv	-33%	80%
Brutokasumi määr	26%	15%
Puhaskasum (eurodes)	463	81
Kasumi kasv	472%	19%
Puhasrentaablus	0,6%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	1,11
ROA	2,2%	0,4%
ROE	14,2%	2,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/müügitulu 2010 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Töötajad

Ettevõttes töötas 2011 aastal 2 töötajat, palgakulu oli 11 227 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	132	13	2
Nõuded ja ettemaksed	4 544	1 893	
Varud	15 187	15 465	
Kokku käibevara	19 863	17 371	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	765	1 079	3
Kokku põhivara	765	1 079	
Kokku varad	20 628	18 450	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 750	3 996	
Võlad ja ettemaksed	12 611	11 650	4
Kokku lühiajalised kohustused	17 361	15 646	
Kokku kohustused	17 361	15 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	6
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-392	-473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463	81	
Kokku omakapital	3 267	2 804	
Kokku kohustused ja omakapital	20 628	18 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	76 140	113 338	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 002	-96 451	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 128	-7 280	
Tööjõukulud	-11 227	-9 107	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-314	-229	
Muud ärikulud	-6	-191	
Ärikasum (kahjum)	463	80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	463	80	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463	80	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	463	80	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	314	229	
Kokku korrigeerimised	314	229	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 651	1 920	
Varude muutus	278	-1 178	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	961	-2 155	
Kokku rahavood äritegevusest	-635	-1 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-987	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-987	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 472	3 707	
Saadud laenude tagasimaksed	-718	-2 485	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	754	1 222	
Kokku rahavood	119	-869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13	882	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119	-869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132	13	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	320	-473	2 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81	81
31.12.2010	2 876	320	-392	2 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			463	463
31.12.2011	2 876	320	71	3 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kserten OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kserten OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Kserten OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	68	0
Arvelduskontod	64	13
Kokku raha	132	13

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	706	706
Akumuleeritud kulum	-386	-386
Jääkmaksumus	320	320
Ostud ja parendused	988	988
Muud ostud ja parendused	988	988
Amortisatsioonikulu	-229	-229
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 694	1 694
Akumuleeritud kulum	-615	-615
Jääkmaksumus	1 079	1 079
Amortisatsioonikulu	-314	-314
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 694	1 694
Akumuleeritud kulum	-929	-929
Jääkmaksumus	765	765

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 100	10 457	
Võlad töövõtjatele	383	511	
Maksuvõlad	1 125	683	5
Saadud ettemaksed	3	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 611	11 651	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	476	166
Üksikisiku tulumaks	153	85
Sotsiaalmaks	402	350
Kohustuslik kogumispension	24	14
Töötuskindlustusmaksed	51	45
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 125	683

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	1	1
2876		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 140	113 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 140	113 338
Kokku müügitulu	76 140	113 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarvete ja ajalehtede jaemüük	23 419	22 734
Raamatute jaemüük	10 247	7 787
Jookide jaemüük	11 829	11 982
Muu toidukaupade jaemüük	10 847	12 342
Tubakatoodete jaemüük	12 957	12 512
Raamatupidamise teenus	6 694	4 203
Postimaksevahendite müük	147	214
Ehitusmaterjalide hulgemüük	0	41 564
Kokku müügitulu	76 140	113 338

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 353	6 762
Sotsiaalmaksud	2 874	2 345
Kokku tööjõukulud	11 227	9 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 996

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 564	42 789

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 058	4 484

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KSERTEN (registrikood: 10059187) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENNA REINSOO	Juhatuse liige	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463
Kokku	71
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71
Kokku	71

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463
Kokku	71
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71
Kokku	71

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	23419	30.76%	Jah
Tubakatoodete jaemüük	47261	12957	17.02%	Ei
Jookide jaemüük	47251	11829	15.54%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	10847	14.25%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	10247	13.46%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6694	8.79%	Ei
Üldpostiteenistus	53101	147	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Renna Reinsoo	47302130325		2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6853183
Mobiiltelefon	+372 5033362
E-posti aadress	info@tturaamat.ee
Veebilehe aadress	www.tturaamat.ee