

29-06-2005

12

KRISTEL LEN

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Kserten OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Äriregistri kood: 10059187

Juriidiline aadress: Ehitajate tee 5
Tallinn 12618
Eesti Vabariik

Telefon: +372 5033362

E-mail: info@tturaamat.ee
Kodulehekülg: www.tturaamat.ee

Põhitegevused: - koolitarvete ja raamatute müük

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi

- väljavõtte üldkoosoleku protokollist
- üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

29-06-2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	5
RAHAVOO ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise eestaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	8
Lisa 3 Arvestatud ja tasutud maksud	8
Lisa 4 Põhivara	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlakohustused	9
Lisa 7 Omakapital	9
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
OSANIKE NIMEKIRI	12

29 -06- 2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Käive

2004 aastal oli ettevõtte käive 1 235 940 krooni ehk 15% väiksem võrreldes eelmise aastaga. Põhiliselt on käibe vähenemine toimunud õpikute müügi arvelt.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004 aastal 4 töötajat, palgakulu oli 210 318 krooni (sh tegevjuhi palk 53 814)



Ainuomanik
Renna Reinsoo

29 -06- 2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**BILANSS (kroonides)**

		Lisad	31.12.03	31.12.04
	AKTIVA			
	KÄIBEVARA			
1	Raha ja pangakontod		71 551	2 937
2	Nõuded ostjate vastu		55 800	42 996
3	Maksude ettemaksed	3	0	386
4	Kaubad		370 762	344 771
5	Avansid hankijatele		331	331
	KÄIBEVARA KOKKU		498 445	391 421
	PÕHIVARA			
6	Materiaalne põhivara	4	38 734	23 900
6,1	Inventar ja muu põhivara		75 020	75 020
6,2	Akumuleeritud kulum		-36 286	-51 120
7	Immateriaalne põhivara	4	40 800	31 500
7,1	Tarkvara		46 500	46 500
7,2	Akumuleeritud kulum		-5 700	-15 000
	PÕHIVARA KOKKU		79 534	55 400
	AKTIVA KOKKU		577 979	446 821
	PASSIVA			
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
8	Lühiajaline laen	5	55 000	6 000
9	Ostjate ettemaks		9 322	0
10	Võlad hankijatele		378 962	303 634
11	Maksuvõlad	3	17 084	7 951
12	Võlad aruandvatele isikutele		0	10 000
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		460 368	327 585
	OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
13	Osakapital	6	45 000	45 000
14	Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
15	Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-5 540	67 611
16	Aruandeaasta kasum		73 151	1 625
	OMAKAPITAL KOKKU		117 611	119 236
	PASSIVA KOKKU		577 979	446 821



29 -06- 2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

KASUMIARUANNE (kroonides)

		Lisad	2003	2004
	ÄRITULUD			
1	Realiseerimise netokäive	2	1 457 602	1 235 940
2	Muud äritulud		3 795	0
	ÄRITULUD KOKKU		1 461 397	1 235 940
	ÄRIKULUD			
3	Kaubad ja teenused		986 398	861 340
4	Tegevuskulud		140 709	137 545
5	Tööjõukulud		223 202	210 318
5,1	Palgakulud		167 194	157 546
5,2	Sotsiaalmaksud		56 008	52 772
6	Kulum		37 942	24 134
7	Muud ärikulud		22	1 000
	ÄRIKULUD KOKKU		1 388 272	1 234 337
	ÄRIKASUM		73 125	1 603
	FINANTSTULUD			
8	Intressitulud		26	22
	FINANTSTULUD KOKKU		26	22
	ARUANDEAASTA PUHASKASUM		73 151	1 625

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Aktiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	45 000	5 000	-5 540	44 460
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	73 151	73 151
31.12.2003	45 000	5 000	67 611	117 611
Aruandeaasta kasum	0	0	1 625	1 625
31.12.2004	45 000	5 000	69 236	119 236

29-06-2005

Ksarten OÜ majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOO ARUANNE (kroonides)

	Lisad	2003.a.	2004.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		73 125	1 603
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon		37 942	24 134
Kasum põhivara müügist		-3 795	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-51 104	12 419
Varude muutus		14 967	25 991
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-24 097	-83 783
Kokku rahavood äritegevusest		47 038	-19 636
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-32 949	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		15 230	0
Saadud intressid		26	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-17 693	22
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	72 000	0
Laenude tagasimaksed	5	-50 000	-49 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		22 000	-49 000
Rahavood kokku		51 345	-68 614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		20 206	71 551
Raha ja raha ekvivalentide muutus		51 345	2 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		71 551	-68 614

LISA

Äritegevusega seotud nõuete muutus (suurenemine "-" / vähenemine "+")	2003.a.	2004.a.
Nõuded ostjate vastu	-50 773	12 805
Avansid hankijatele	-331	0
Maksude ettemaksed	0	-386
Kokku	-51 104	12 419

Äritegevusega seotud kohustuste muutus (suurenemine "+" / vähenemine "-")	2003.a.	2004.a.
Ostjate ettemaksed	-6 384	-9 322
Võlgnevus kankijatele	-8 854	-75 328
Maksuvõlad	-5 359	-9 133
Võlgnevus töövõtjatele	-3 500	10 000
Kokku	-24 097	-83 783

29-06-2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Kserten OÜ 2004. 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 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 FIFO meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning seda amortiseeritakse lineaarselt viie aasta jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

29-06-2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 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 potentsiaalselt 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 füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele vahel.

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

Tulude arvestus

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

<i>Tegevusalad</i>	2003	2004
Koolitarbed, raamatud	1 443 631	1 226 647
Fototeenused	13 971	9 293
KOKKU	1 457 602	1 235 940

<i>Geograafilised piirkonnad</i>	2003	<i>2004</i>
Eesti	1 457 602	1 235 940

Lisa 3 Arvestatud ja tasatud maksud.

	Jääk 31.12.2003		Aasta jooksul			Jääk 31.12.2004	
	Võlg	Ettemaks	Arvestatud		Makstud	Võlg	Ettemaks
			Maks	viivis			
Tulumaks	3 022	0	27 786	0	28 205	2 603	0
Sotsiaalmaks	4 954	0	51 985	0	52 104	4 835	0
Töötuskindlustus	226	0	2 369	0	2 375	220	0
Kogumispension	239	0	3 443	0	3 389	293	0
Käibemaks	8 643	0	35 799	0	44 829	0	386
Kokku	17 084	0	121 382	0	130 902	7 951	386

29 -06- 2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

Lisa 4 Põhivara

Materiaalne põhivara	Inventar
Soetusmaksumus 31.12.2003	75 020
Soetatud põhivara	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	75 020
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-36 286
Arvestatud kulum	-14 834
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-51 120
Jääkmaksumus 31.12.2002	38 734
Jääkmaksumus 31.12.2003	23 900

Immateriaalne põhivara	Tarkvara, litsentsid
Soetusmaksumus 31.12.2002	46 500
Soetatud põhivara	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	46 500
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-5 700
Arvestatud kulum	-9 300
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-15 000
Jääkmaksumus 31.12.2002	40 800
Jääkmaksumus 31.12.2003	31 500

Lisa 5 Kasutusrent

Transpordivahendid	2003	2004
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	0	0
Kasutusrendile antud vara bilansiline jääkmaksumus	0	0
Kasutusrendi tulu 2003. aastal	0	0
Kasutusrendi kulu 2003. aastal	28 567	16 778
Kasutusrendi tulu järgmistel perioodidel mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest	0	
Kasutusrendi kulu järgmistel perioodidel mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest	55 594	38 816

Lisa 6 Völakohustused (kroonides)

31.12.03	Laenu saldo	Sh lühiajaline osa	Sh pikaajaline osa	Intressi-määr	Makse-tähtaeg
Lühiajaline laen omanikult	6 000	6 000	0	0,00%	2005

Lisa 7 Omakapital

Seisuga 31.12.2004 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 1 osaks nimiväärtusega 45000 krooni.



29 -06- 2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 9 toodud Kserten OÜ 2004 a raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Kserten OÜ 2004 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.


Ainuomanik
Renna Reinsoo

Tallinn, 27. juuni 2005 a.

29-06-2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	67 611
2004 aruandeaasta kasum	1 625
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	1 625
Jaotamata kasum	69 236

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kserten OÜ 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 27. juunil 2005
(aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 27. juunil 2005)


Ainuomanik
Renna Reinsoo

29-06-2005

Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2004

KSERTEN OÜ OSANIKE NIMEKIRI 31.12.2004

Nimi	Isikukood	Aadress	Osasid	Osa hind	Kokku
Renna Reinsoo	47302130325	Vilde tee 78-43, Tallinn	1	45000	45000

