

30 -nr- 2003

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2002.....

12.02

Kserten OÜ

Angela Jürgenson

Majandusaasta algus: 01.01.2002

Majandusaasta lõpp: 31.12.2002

Äriregistri kood: 10059187

Juriidiline aadress: Ehitajate tee 5
Tallinn 12618
Eesti Vabariik

Telefon: +372 5033362

Faks: +372 6203628

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

 1

30.06.2003

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlakohustused	9
Lisa 6 Omakapital	9
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
OSANIKE NIMEKIRI	12



30.06.2003

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Käive

2002 aastal oli ettevõtte käive 1904090 krooni ehk 30% suurem võrreldes eelmise aastaga.

Investeeringud

2002 aastal investeeris ettevõtte 43585 krooni põhiliselt infotehnoloogia arendamisse – soetati uus arvuti ning kodulehekülg, mille kaudu saavad kaupadega tutvuda ja tellimusi esitada ka kliendid väljastpoolt Tehnikaülikooli (kust on pärit meie põhiklientuur).

Töötajad

Ettevõttes töötas 2002 aastal 4 töötajat. palgakulu oli 224888 krooni (sh tegevjuhi palk 44555)



Ainuomanik
Renna Reinsoo

30.06.2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**BILANSS (kroonides)**

	Lisad	01.01.02	31.12.02
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
1 Raha ja pangakontod		4 575	10 000
2 Nõuded ostjate vastu		2 885	1 175
3 Maksude ettemaksed	3	734	0
4 Kaubad		228 712	285 130
KÄIBEVARA KOKKU		336 961	410 364
PÕHIVARA			
5 Materiaalne põhivara	1	82 693	13 462
5.1 Inventar ja muu põhivara		129 903	150 988
5.2 Akumuleeritud kulud		-47 210	-17 526
6 Immateriaalne põhivara	4	0	22 000
6.1 Tarkvara		0	22 000
6.2 Akumuleeritud kulud		0	0
PÕHIVARA KOKKU		82 693	95 962
AKTIVA KOKKU		419 654	506 326
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
7 Lühiajaline laen	5	92 000	33 000
8 Ostjate ettemaks		0	15 708
9 Võlad hankijatele		257 310	387 315
10 Maksuvõlad	3	16 413	22 444
11 Võlad aruandvatele isikutele		0	3 500
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		375 723	462 466
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
12 Osakapital	6	45 000	45 000
13 Kohustuslik reservkapital		5 000	5 000
14 Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 634	-6 069
15 Aruandeaasta kasum		-17 703	529
OMAKAPITAL KOKKU		43 931	44 460
PASSIVA KOKKU		419 654	506 926



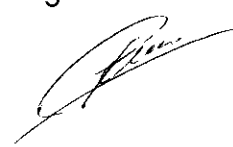
30.06.2003

KASUMIARUANNE (kroonides)

	Lisad	2001	2002
ÄRITULUD			
1 Realiseerimise netokäive	2	1 455 441	1 904 090
ÄRITULUD KOKKU		1 455 441	1 904 090
ÄRIKULUD			
2 Kaubad ja teenused		1 192 399	1 551 245
3 Tegevuskulud		66 442	97 153
4 Tööjõukulud		186 826	224 888
4.1 Paigakulud		140 469	188 658
4.2 Sotsiaalmaksud		46 357	56 230
5 Kulum		27 558	30 315
ÄRIKULUD KOKKU		1 473 225	1 903 601
ÄRIKASUM		-17 784	489
FINANTSTULUD			
6 Intressitulud		81	40
FINANTSTULUD KOKKU		81	40
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-17 703	529

1
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2000	45 000	5 000	11 634	66 634
2001.a. puhaskasum	0	0	-17 703	-17 703
31.12.2001	45 000	5 000	-6 069	43 931
31.12.2001	45 000	5 000	-6 069	43 931
Aruandeaasta kasum	0	0	529	529
31.12.2002	45 000	5 000	-5 540	44 460



Kserten OÜ majandusaasta aruanne 2002

30.06.2003

RAHAVOO ARUANNE (kroonides)

	Lisad	2002.a.	2001.a.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		529	1 139
Puhaskasumi korrigeerimised		30 275	27 558
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-1 355	2 552
Varude muutus		-57 018	8 607
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		145 744	-90 013
Kokku rahavood äritegevusest		118 175	-68999
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-43 545	0 078
Saadud intressid		40	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-43 545	- 5076
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	32 000	61 000
Laenude tagasimaksed	5	-91 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-59 000	61 000
Rahavood kokku		15 630	-13 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 576	17 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus		15 630	-13 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		20 206	4576

LISA

Puhaskasumi korrigeerimised

	2002.a.	2001.a.
Põhivara amortisatsioon	30 315	27 758
Intressitulu	-40	0
Kokku	30 275	27 758

Äritegevusega seotud nõuete muutus

(suurenemine "-" / vähenemine "+")	2002.a.	2001.a.
Nõuded ostjate vastu	-2 139	2 552
Maksude ettemaksed	784	0
Kokku	-1 355	2 552

Äritegevusega seotud kohustuste muutus

(suurenemine "+" / vähenemine "-")	2002.a.	2001.a.
Ostjate ettemaksed	15 706	0
Võlgnevus kankijatele	120 507	-78 330
Maksuvõlad	6 031	4 070
Võlgnevus töövõtjatele	3 500	-15 753
Kokku	145 744	-90 013

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

30.06.2003

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Kserten OÜ 2002. 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 Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Kserten OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Seetõttu on ostjatele 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/ tootnisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3.000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3.000 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:

•Masinad ja seadmed	20%
•Transpordivahendid	15%
•Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%

Kohustuslik reservkapital

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

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 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.

30.06.2003

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse Eelmiste perioodide jaotamata kasumist 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 ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruanne 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>	<i>2002</i>	<i>2001</i>
Koolitarbed, raamatud	1 498 636	1 021 204
Fototeenused	11 339	17 689
Mööbli paigaldamine	394 115	116 488
KOKKU	1 904 090	1 455 441

Geograafilised piirkonnad

	<i>2002</i>	<i>2001</i>
Eesti	1 904 090	1 455 441

Lisa 3 Arvestatud ja tasutud maksud.

	Jääk 01.01.2002		Aasta jooksul		Jääk 31.12.2002		
	Võlg	Ettemaks	Arvestatud	Makstud	Võlg	ettemaks	
			Maks viivis				
Ev tulumaks	0	784	0	0	-784	0	0
Tulumaks	3 342	0	35 515	0	36 467	2 390	0
Sotsiaalmaks	4 902	0	55 588	0	55 367	4902	0
Töötuskindlustus	0	0	2 534	0	2 298	235	0
Käibemaks	8 169	0	304 081	0	297 555	14 696	0
Kokku	16 413	784				22 223	0

Lisa 4 Põhivara

30.12.2003

Materiaalne põhivara

	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Inventar ja muu põhivara			
Jääk aasta algul	129 903	-47 210	82 693
Aasta jooksul ostetud	21 085		
Arvestatud kulum		-30 316	
Jääk aasta lõpul	150 988	-77 526	73 462

Immateriaalne põhivara

	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Tarkvara, litsentsid			
Jääk aasta algul	0	0	0
Aasta jooksul ostetud	22 500		
Arvestatud kulum		0	
Jääk aasta lõpul	22 500	0	22 500

Lisa 5 Võlakohustused (kroonides)

31.12.02	Laenu saldo	Sh lühiajaline osa	Sh pika- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
Lühiajaline laen omanikult	33 000	33 000	0	0,00%	2003

Lisa 6 Omakapital

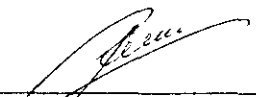
Seisuga 31.12.2002 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 1 osaks nimiväärtusega 45000 krooni.



JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE 30.04.2003

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 9 toodud Kserten OÜ 2002. a raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Kserten OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.


Arvuomanik
Renna Reinsoo

Tallinn, 27. aprill 2003 a.

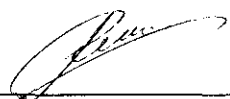
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

30.06.2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	-6069
2001 aruandeaasta kahjum	529
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	529
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande	-5540

JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kserten OÜ 2002 majandusaasta aruande allkirjastamine 27. aprillil 2003
(aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 27. aprillil 2003)


Ainuomanik
Renna Reinsoo

KSERTEN OÜ OSANIKE NIMEKIRI 31.12.2002

30.06.2003

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

.....