

LÄBI VAADATUD

24-11-2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Skannitud:

SAABUNUD

05-07-2004

19725/1

Majandusaasta algus: 01.01.03 .a. Majandusaasta lõpp: 31.12.03 .a.

Ettevõtte nimetus OÜ Kerxtas Kaubandus

Omandivorm Osaühing

Registrikood 10579320

Aadress		
Tänav	Linn	Postindeks
Puskini 5	Narva	20309
E-mail aadress		
Telefon	Mobiiltelefon	Faks
3 560 401	5086270	3 560 401

Põhitegevusala Toidukaupade jae- ja hulgimüük

Tegevjuht Ees- ja perekonnanimi

Irina Malasonok

Dokumendid, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

auditori järeldusotsus


Juhatuse kinnitus

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused	9
LISA 1 Raha ja pangakontod	10
LISA 2 Ostjatelt laekumata arved	10
LISA 3 Muud lühiajalised nõuded	10
LISA 4 Intressid	10
LISA 5 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10
LISA 6 Ettemaksed tarnijatele	10
LISA 7 Materiaalne põhivara	11
LISA 8 Immateriaalne põhivara	11
LISA 9 Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11
LISA 10 Pikaajalised võlakohustuse tadasimaksed järgmisel perioodil	12
LISA 11 Maksuvõlad	12
LISA 12 Muud viitvõlad	12
LISA 13 Tehingud seotud osapooltega	12
LISA 14 Muugitulu	12
LISA 15 Omakapital	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
Auditori järeldusotsus	



Juhatusel kinnitus

TEGEVUSARUANNE

OÜ "Kerxtas Kaubandus" tegeleb toidukaupade hulgi ja-jacmüügiga.

2003. aasta puhaskasum koostas 269994 EEK

Keskmine töötajate arv oli 11 hing palkade ja lisatasude kogusumma 364656 krooni

2003.a. suurendati osakapitali 160000 krooni võrra.



Juhatuse kinnitus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OU Kerxtas Kaubandus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid

Juhatus hinnangul on OU Kerxtas Kaubandus jätkuvalt tegutsev osahing

Juhatus liige

Irina Malasonok

kuupäev

allkiri

30.06.04



Juhatus kinnitus

05-07-2004

**Bilanss
(KROONIDES)**

		31.12.03	31.12.02
AKTIVA /varad/			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa1	180182	278637
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	Lisa2	310003	248997
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-3632	-15475
Nõuded ostjate vastu kokku		306371	233522
Muud lühiajalised nõuded	Lisa3	6995	64072
Intressid	Lisa4	141	280
Maksude ettemaksed ja tagasimouded	Lisa5	1420	15743
Tulevaste perioodide kulud		999	
Varud			
Ostetud kaubad muugiks		904593	950971
Ettemaksed tarnijatele	Lisa6	29640	15145
Varud kokku		934233	966116
Käibevara kokku		1430341	1558370
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitus/soetusmaksumuses/		386334	351334
Masinad ja seadmed/soetusmaksumuses/		451220	290508
Muu inventar, tooristad, sisseade ja muud		713802	639834
Akumuleeritud põhivara kulum/minus/		-226253	-106181
Lõpetamata ehitus		417987	0
Materiaalne põhivara kokku	Lisa 7	1743090	1175495
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamargid ja muud		14913	0
Immateriaalne põhivara kokku	Lisa 8	14913	0
Põhivara kokku		1758003	1175495
AKTIVA /varad/ KOKKU		3188344	2733865
PASSIVA /kohustused ja omakapital/			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa9,13	1224446	978193
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 10	33786	30583
Võlakohustused kokku		1258232	1008776
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		0	60033
Võlad tarbijatele		63184	150481
Maksuvõlad	Lisa11	116421	101985
Viitvõlad			
Võlad tootajatele		50551	27846
Muud viitvõlad	Lisa 12	19954	12157
Viitvõlad kokku		70505	40003
Lühiajalised kohustused kokku		1508342	1361278
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 10	8992	42771
KOHUSTUSED KOKKU		1517334	1404049
Omakapital osaühingus			
Osakapital nominalvaartuses	Lisa 15	320000	160000
Kohustuslik reservkapital		32000	16000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1049016	631309
Aruandeaasta kasum		269994	522507
Omakapital osaühingus kokku		1671010	1329816
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		3188344	2733865



KASUMIARUANNE

(kroonides)

ÄRITULUD		2003	2002
Realiseerimise netokaive		7896208	7071965
Muud äritulud		7300	101073
ÄRITULUD KOKKU	Lisa 14	7903508	7173038
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		6419537	5857899
Mitmesugused tegevuskulud		553402	401980
Tööjõu kulud		486810	321373
s h Palgakulu		364656	240727
Sotsiaalmaksud		120333	79449
Tootuskindlustusmaksed		1821	1197
Kulum		124274	48973
Põhivara kulum ja vaartuse langus		124274	48973
Muud ärikulud		12362	14787
ÄRIKULUD KOKKU		7596385	6645012
ÄRIKASUM		307123	528026
Finantstulud ja - kulud		-5929	0
intressikulud		-6149	0
Muud intressi- ja finantstulud		220	1057
Muud finantskulud			-6576
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		301194	522507
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		301194	522507
Tulumaks	Lisa 13	31200	0
ARUANDEAASTA KASUM		269994	522507

Juhatuse kinnitus



05-07-2004

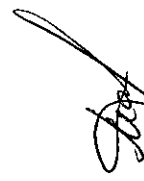
RAHAVOOGUDE ARUANNE

2003

2002

A	RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGIVUSEST		
1	Puhaskasum(+) kahjum(-)	307 123	522 507
2	Põhivara kulum ja vaartuse langus	124 274	48 973
3	Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (+), kahjum (-)		
4	Kasum(-) / kahjum(+) põhivara muugist	-3690	
5	Kasum(-) / kahjum(+) põhivara mahakandmisest		
6	Makstud intressid	-6149	
7	Saadud intressid	220	
8	Makstud dividendide tulumaks	-31200	
7	Kaibevara (v a raha ja pangakontod) jaakide muutus	390 578	571 480
7 1	Aktsiad ja muud vaartpaberid (-,+)		
7 2	Nõuded ostjate vastu (-,+)	-72 849	-113 643
7 3	Mitmesugused nõuded (-,+)	57077	-64072
7 4	Vitlaekumised (-,+)	139	-280
7 5	Ettemaksud tulevaste perioodi kulud (-,+)	13 324	34 509
7 6	Varud (-,+)	31 883	-53855
	KOKKU p 7	29 574	-197 341
8	Lühiajaliste kohustuste jaakide muutus		
8 1	Võlakohustused (+,-)	249 456	169 528
8 2	Ostjate (tellijate) ettemaksud (+,-)	-60 033	57 695
8 3	Võlad hankjatele (+,-)	-87 297	129 601
8 4	Mitmesugused võlad (+,-)		
8 5	Maksuvõlad (+,-)	14 436	37 350
8 6	Vitvõlad (+,-)	30 502	-166 541
8 7	Mittekonverteeritavad	-33779	42771
8 8	Muud ettemaksud tulevaste perioodide tulud (+,-)		
	KOKKU p.8	113 285	270 404
	Kokku rahavood aritegevusest (suurenemine+, vähenemine-)	533 437	644 543
B	RAHAVOOD ARUANDEAASTA INVESTEERINGUTEST		
1	Põhivara muugist tegelikult laekunud rahasummad (+)	18437	100000
2	Investeeringute muugist tegelikult laekunud rahasummad (+)		
3	Investeeringu kasumiosalt deklareeritud dividendist kapitaliosaluse meetodil (+)		
4	Saadud varad põhivara mahakandmisest (+)		
5	Põhivara ostmisel tegelikult makstud rahasummad (-)	-303 542	-565 323
6	Põhivara rekonstrueerimiseks kulutatud rahasummad (-)	-417987	
7	Investeeringute rahasummad kapitaalilehitusse (-)		
8	Investeeringute rahasummad aktsiatesse ja osakutesse (-)		
9	Pikaajalise väljaantud laenu üleviimine lühiajaliseks laenuks (+)		
	Kokku rahavood investeeringutest (suurenemine+, vähenemine-)	-703 092	-465 323
C	RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
1	Saadud pikaajalist laenu (+)		
2	Tasutud pikaajalist laenu (-)		
3	Kapitalirendi (lisingu) pikaajaline kohustus (+)		
4	Laekunud raha aktsiate emissioonist (+)		
5	Valjamakstud dividendid ja dividendide tulumaks (-)	-88800	-105 187
6	Tresooraktsiate jaagi suurenemine (-), vähenemine (+)		
7	Pikaajaliste laenu üleviimine lühiajaliseks laenuks (-)		
8	Osakapitali suurenemine	160000	120000
	Kokku rahavood finantseerimisest (suurenemine+, vähenemine-)	71 200	14 813
D	SPONSORLUSENA VÄLJAMAKSTUD RAHASUMMAD (-)		
	KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOG (A+B+C+D), suurenemine (+), vähenemine (-)	-98 455	194 033
E	ETTEVÖTTE RAHAJÄÄGI MUUTUS		
	Raha ja raha ekvivalentide perioodi algul	278 637	
	Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 455	
	Valuutakursside muutuste mõju	0	
	RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	180 182	




Juhatuse kinnitus

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- või osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	160 000	16 000	1153816	1 329 816
Valjakuulutatud dividendid			-88800	-88800
Reservkapitali suurendamine		16000	-16000	0
Osakapitali suurendamine	160000			160000
Aruandeaasta puhaskasum			269 994	269 994
Saldo seisuga 31.12.2003	320 000	32 000	1 319 010	1 671 010

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

OU Kerxtas Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OU Kerxtas Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jaake ja deposiite.

Nõuded on balansis hinnatud lahtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadanud iga nõuet eraldi.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osutuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO ja keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4000 krooni ja kasuliku toaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik toaiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vahevaartusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt bilansivaliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm-(maja-5%, masinad ja muud -10%).

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul,
- Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel,
- Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust toaeast,
- Rendimakse nüudisvaartus on üle 90% renditava vara turuvaartusest,
- Renditud on spetsiifilist vara,

Kasutusrendina on kasitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Tulude arvestus

Kaupade muugist tulenevat tulu kajastatakse tekkepõhiselt lahtudes.

Välisvaluutas toimunud tehingud

Valisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Juhatuse kinnitus



05-07-2004

LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD.

Kassa kauplus Kokkos	27395
Kassa kauplus Unistus	3499
Uhispank	149288
Kokku	180182

LISA 2. OSTJATELT LAEKUMATA ARVED.

Londest Trade OU	84044
Mann Grupp	23954
Alda Kaubandus OU	15071
Nipress AS	23388
Tes Pluus OU	26809
Muud ostjateilt	136737
Kokku	310003

LISA 3. MUUD LUHIAJALISED NÕUDED.

Rabotinski A	1044
Tolliamet	951
Antonenko J	5000
Kokku	6995

LISA 4. INTRESSID.

Uhispank	141
Kokku	141

LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED.

Maksu-ja Tolliamet	1420
--------------------	------

LISA 6. ETTEMAKSED TARNIJATELE

Arsenal Spotka ZO O	352
Hulgikauba OU	1056
Jarle AS	380
Lisenas	7792
Virelton OU	20060
Kokku	29640

LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA.

Materiaalse põhivara grupp	Maa ja ehitus	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetama ehitus	Kokku
Soetusmaksumus					
Algsaldo 31.12.2002	351334	290508	639834	0	1281676
soetamine	35000	160712	92405	0	288117
rekonstrueerimine				417987	417987
muuk			-18437		-18437
Lõppsaldo 31.12.2003	386334	451220	713802	417987	1969343

05-07-2004

Akumuleeritud kulum					
Algsaldo 31.12.2002	-8310	-16067	-81804	0	-106181
arvestatud kulum	-18152	-38425	-67185		-123762
muuk			3690		3690
Lõppsaldo 31.12.2003	-26462	-54492	-145299	0	-226253
Jääkväärtus					
31.12.02	343024	274441	558030	0	1387857
31.12.03	359872	396728	568503	417987	1743090

LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivara grupid	Ostetud 1S:Kaup Ladu	Kokku
Soetusmaksumus		
Algsaldo 31.12.2002	0	0
soetamine	15425	15425
Lõppsaldo 31.12.2003	15425	15425
Akumuleeritud kulum		
Algsaldo 31.12.2002	0	0
arvestatud kulum	-512	-512
Lõppsaldo 31.12.2003	-512	-512
Bilansiline maksumus		
31.12.02	0	0
31.12.03	14913	14913

LISA 9. Lühiajalised laenud ja võlakirjad.

F I Holostõhh Zoja	219900
F I Kikken Veera	251869
F I Malasonok Irina	752677
Kokku	1224446

LISA 10. Pikaajlised võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil.
(kapitalirent)

AS Ühisühingu kapitalirendieping			
I õplik tasumine tahtaeg			28.03.2005 a
Intressimäär			10%
Kohustuste saldo 31.12.2003 a			42778
Kohustuste tasumine			
2004 a			33786
2005 a			8992

LISA 11. Maksud.

05-07-2004

Maksuvõlad	31.12.03	31.12.02
karbimaks	97888	91103
kinni peetud füüsilise isiku tulum	5916	3519
sotsiaalmaks	11436	7044
tootuskindlustusmaks	427	319
kogumispensiooni maksed	353	0
erisoodustuste sotsmaks	401	
	116421	101985

LISA 12. Muud viitvõlad.

Muud viitvõlad	
Sotsiaalmaks	12750
Kinni peetud füüsilise isiku	5995
Tootuskindlustusmaksed	573
kogumispensioonimaksed	516
karbimaks	120
Kokku	19954

LISA 13. Tehingud seotud osapooltega.

Saadud laenu tagasimaksed

Seotud osapooled Irina Malasonok Juhatuse liige

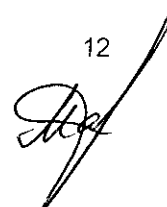
Saldo 31.12.2002	Saadud laenu	Valjaminek	Saldo 31.12.2003
368293	1064564	680180	752677

LISA 14. Muugitulu.

Realiseerimise netokäive	Eesti Vabariik
Jaemuuk	3987905
Hulgimüük	3419169
Transporditulud	137295
Reklamtulud	102422
Rendimaks	249417
Kokku	7896208
Muud äritulud	
Põhivara muuk kasum	3690
Vahevahendite muuk	3495
Muud	115
KOKKU	7300

LISA 15. Omakapital.

2003 aastal toimunud osakapitali suurendamine summas 160000 krooni
 2003 Aastal on uldkoosoleku poolt osanike deklareeritud ja välja makstud dividendide summas 88800 krooni Dividendide maksmisega kaasnes riigile dividendide tulumakse tasumine summas 31200 krooni



Kasumi jaotamise ettepanek.

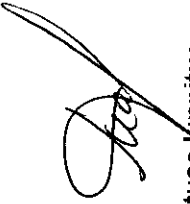
OÜ Kerxtas Kaubandus juhatuse ettepanek 2003.a puhaskasumi summas 269994 krooni jaotamiseks.

Dividedideks	88800
Jaotamata kasum	181194

SAABUNUD

05-07-2004

13


Juhatuse Kinnitus

SAABUNUD

OÜ Kerxtas Kaubandus majandusaasta aruande allkirjad

05-07-2004

OÜ Kerxtas Kaubandus juhatus on koostanud 2003.a. Tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Kerxtas Kaubandus majandusaasta aruanne 2003 on kinnitatud ainuosanike 30.06.2004 otsusega.

Juhatusel liige

kuupäev

allkiri

Irina Malasonok

30.06.04



Juhatusel kinnitus

SAABUNUD

05-07-2004

Omanike nimekiri

	Omanik	Isikukood	Aktsiate arv	Summa	Aadress
1.	Malasonok Irina	46607242222	1	320 000	Tolli 3, Narva
Kokku			1	320 000	



Juhatuse kinnitus

Auditorid Valentina Jakovleva
Pjotr Kisseljov
Juri Nedaškovski

Assistendid Veera Fjodorova
Ljudmila Ivanova
Merike Kald
Tatjana Minzatova
Tina Valdre

A U D E S T

Äriregistri kood 10579320
registriosakond 27623/1
SISSE TULNUD "02" 07 2004

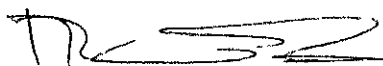
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud **OÜ Kerxtas Kaubandus** (Äriregistri kood 10579320, aadress: Puskini tn. 5, Narva linn, Ida-Virumaa) **01.01.2003.a.-31.12.2003.a. majandusaasta** kohta koostatud raamatupidamise aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

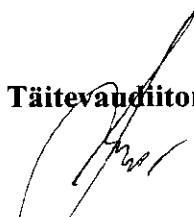
Oleme seisukohal, et Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks **269 994** (kakssada kuuskümmend üheksa tuhat üheksasada üheksakümmend neli) **krooni kasumit** ja **bilansimahuks** seisuga 31.12.2003.a. **3 188 344** (kolm miljonit ükssada kaheksakümmend kaheksa tuhat kolmsada nelikümmend neli) **krooni**, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-gu Kerxtas Kaubandus majandusaasta kasumit ja finantsseisundit.

Juhtivaudiitor



Pjotr Kisseljov
tunnistus nr. 226
isikukood 36108072264
elukoht Kohtla-Järve linn

Täitevaudiitor



Juri Nedaškovski
tunnistus nr. 86
isikukood 36310302214
elukoht Kohtla-Järve linn

30. juuni 2004.a. Jõhvi linnas.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing

Registrikood 10177426

Rakvere 5A 41531 Jõhvi
tel. 33 70571, 33 70390, fax 33 70528
e-mail. info@audest.ee

Audiitorühing (registreerimisnumber 21)

Tallinna filiaal
Liivalaia 5-65 10118 Tallinn
tel 6468267, fax 6461425