

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29 -06- 2004

8-15

Mädi Juhani

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ NEKSTOM

Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Registrikood:	10279061
Juriidiline aadress:	Endla 90-23 10614 Tallinn Eesti Vabariik
Tegevuskoha aadress:	Tulika 19 10613 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 6 505109
Faks:	372 6 651424
E-mail:	nekstom@nekstom.ee
Internet:	www.nekstom.ee
Põhitegevusala:	tarkvara arendus ja müük
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- majandusaasta kahjumi jaotamise ettepanek; - osanike nimekiri

29 -06- 2004

SISUKORD

SISUKORD	0
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	1
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	2
KASUMIARUANNE	2
BILANSS.....	3
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Müügitulu.....	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed.....	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Maksuvõlad.....	10
Lisa 6 Omakapital.....	10
Lisa 7 Kasutusrendid.....	10
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12
MAJANDUSAASTA KAHJUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13

29 -06- 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte asutati 5. juulil 1995. aastal Tallinnas AS Nekstom nime all. 29. septembril 1997. aastal firma oli ümberkujundatud osaühinguks.

OÜ Nekstom põhitegevusalaks on tarkvara arendus ja müük.

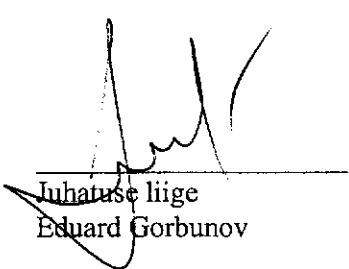
2003. aastal eksport moodustas 39,4% (2002: 52,4%) firma käibest.

Järgmine aasta ettevõtte planeerib lõpetada kasumiga.

Ettevõtja juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeperioodil ühe juhatuse liikme tasu oli 16300 krooni (2002: 0 krooni).

Tähtsamad näitajad:

	2003	2002
Müügitulu	596345	1126820
Puhaskasum (- kahjum)	-444703	404550
Omakapital	575048	1019751
Põhivara	41730	57377
Varad kokku	684242	1202404
Palgakulud kokku	164348	131200
Töötajate keskmine arv	4	4


Juhatusel liige
Eduard Gorbunov

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TUJNUD
29 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

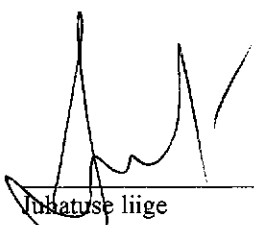
	Lisad	01.01.2003	01.01.2002
		-	-
		31.12.2003	31.12.2002
Müügitulu	2	596345	1126820
Muud äritulud		0	13822
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-294426	-181825
Muud tegevuskulud		-311529	-241687
Tööjõukulud			
<i>Palgakulu</i>		-164348	-131200
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-55062	-44431
Tööjõukulud kokku		-219410	-175631
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	4	-30037	-34974
Muud ärikulud		-137147	-63108
Ärikasum (-kahjum)		-396204	443417
Finantstulud- ja kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		352	310
Kahjum valuutakursi muutusest		-48851	-39177
Finantstulud- ja kulud kokku		-48499	-38867
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-444703	404550
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-444703	404550

Juhatuseliige

BILANSS
(kroonides)

29 -06- 2004

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		247380	301536
Nõuded ostjate vastu		13046	649654
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	45677	26
<i>Tulevaste perioodide kulud</i>		10936	191
Ettemaksed kokku		56613	217
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		320888	189035
<i>Ettemaksed hankijatrele</i>		4585	4585
Varud kokku		325473	193620
Käibevara kokku		642512	1145027
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Masinad ja seadmed</i>		42764	102410
<i>Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud</i>		48065	52405
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>		-49099	-97438
Materiaalne põhivara kokku		41730	57377
Põhivara kokku		41730	57377
VARAD KOKKU		684242	1202404


Lisatuse liige

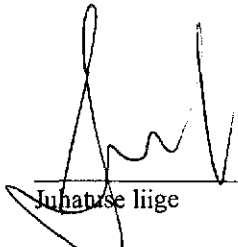
Nekstom OÜ
Majandusaasta aruanne 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed kauba eest		8327	0
Võlad tarnijatele		11655	90765
kokku			
Maksuvõlad	5	32495	4171
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		5200	8200
<i>Muud viitvõlad</i>		51517	79517
Viitvõlad kokku		56717	87717
Lühiajalised kohustused kokku		109194	182653
KOHUSTUSED KOKKU		109194	182653
Omakapital			
Osakapital		300000	300000
Kohustuslik reservkapital		30000	18973
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		689751	296228
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-444703	404550
OMAKAPITAL KOKKU	6	575048	1019751
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		684242	1202404

SISSE TULNUD

29 -06- 2004


Juhatusse liige

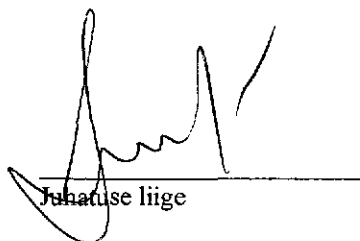
29 -06- 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamat a kasum	Kokku
31.12.2001	300000	0	315200	615200
Reservkapitali moodustamine		18973	-18972	1
Aruandeaasta puhaskasum			404550	404550
31.12.2002	300000	18973	700778	1019751
Reservkapitali moodustamine		11027	-11027	0
Aruandeaasta puhaskahjum			-444703	-444703
31.12.2003	300000	30000	245048	575048

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 6.



Juhatusse liige

29 -06- 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisad	01.01.2003- 31.12.2003	01.01.2002- 31.12.2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-396204	443417
Põhivara kulum	4	30037	34974
Äritegevusega seotud nõuete muutus		580212	-223785
Varude muutus		-131853	-24638
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-73459	87795
Kokku rahavood äritegevusest		8733	317763
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-14390	-33675
Saadud intressid		352	310
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-14038	-33365
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		-5305	284398
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta alguses		301536	56315
Raha ja raha ekvivalendid muutus		-5305	284398
Valuutakursside muutuste mõju		-48851	-39177
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus		247380	301536

Juhatuses liige

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUID

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

29 -06- 2004

OÜ Nekstom raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

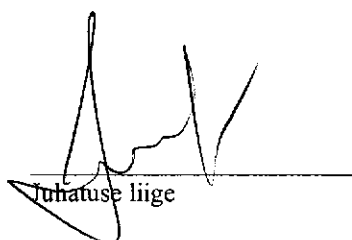
Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.


Juhatuse liige

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüüjaks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30 %

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis 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 vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus,

Nekstom OÜ

Majandusaasta aruanne 2003

mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisa 6.R. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise hetke kasumiaruandes kuluna.

Tallinna Linnakohus

6.R. Dividendide
SISSE TULNUD

29 -06- 2004

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Lisa 2 Müügitulu

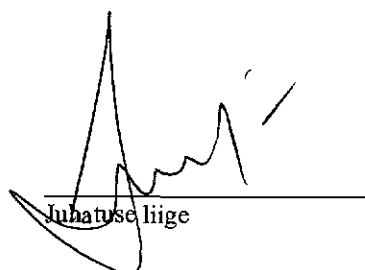
Tegevusalad	01.01.2003- 31.12.2003	01.01.2002- 31.12.2002
Tarkvara müük	596345	1126820
Kokku	596345	1126820

Geograafilised piirkonnad	01.01.2003- 31.12.2003	01.01.2002- 31.12.2002
Eesti	361164	536004
Läti	152782	287041
Leedu	82399	246142
Soome	0	57633
Kokku	596345	1126820

Lisa 3 Maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
	3	
Käibemaks	45651	0
Ettevõtte tulumaks	26	26
Maksude ettemaksed kokku	45677	26

Maksuvõlgade osas vaata lisa 5.



Juhatusel liige

Lisa 4 Materiaalne põhivara

Tallinna Linnakohtue
Registriesakond
SISSE TULU NITID
KOKKU
29 -06- 2004

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	
Soetusmaksumus	102410	52405	154815
31.12.2002			
Ostud	0	14390	14390
Mahakandmine	-59646	-18730	-78376
Soetusmaksumus	42764	48065	90829
31.12.2003			
Akumuleeritud	77973	19465	97438
kulum 31.12.2002			
Aruandeaasta amortisatsioon	15778	14259	30037
Mahakandmine	-59646	-18730	-78376
Akumuleeritud	34105	14994	49099
kulum 31.12.2003			
Jääkmaksumus	24437	32940	57377
31.12.2002			
Jääkmaksumus	8659	33071	41730
31.12.2003			

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	0	4171
Käibemaksu intress	7	0
Töötuskindlustusmaksed	308	0
Sotsiaalmaks	24609	0
Kinnipeetud tulumaks	6165	0
Ettevõtte tulumaks	1406	0
Maksuvõlad kokku	32495	4171

Maksude ettemaksete osas vaata lisa 3.

Lisa 6 Omakapital

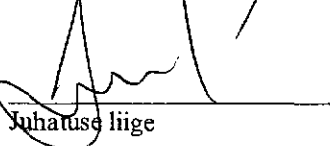
Ettevõtte osakapitali suuruseks on 300000 krooni, mis koosneb ühest osast nominaalväärtusega 300000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 245048 (31.12.2002: 700778) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 63712 (31.12.2002: 182202) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 181336 (31.12.2002: 518576) krooni.

Lisa 7 Kasutusrendid

2003 oli ruumide ja sõiduauto kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 155692 krooni (2002: 57373 krooni).

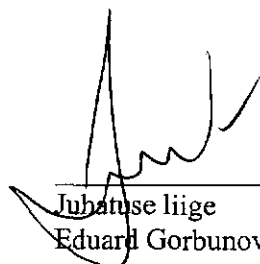

Juhatuse liige

29.06.2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 11 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Nekstom finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Nekstom on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse liige
Eduard Gorbunov

Tallinn, 01. juuni 2004

29 -06- 2004

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Nekstom 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 01. juunil 2004 (aruanne on kinnitatud OÜ Nekstom ainuosaniku poolt 01. juunil 2004):


Juhatuse liige
Eduard Gorbunov

MAJANDUSAASTA KAHJUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULUST

29-06-2004

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

689751 krooni

2003. aruandeaasta puhaskahjum

444703 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist

245048 krooni


Juhatusel liige
Eduard Gorbunov

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 01. juuni 2004:

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Eduard Gorbunov	3670518027 5	Endla 90-23, Tallinn	300.000 krooni