

30-06-2005

16

Riina Iher
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ NEKSTOM

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
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 kasumi jaotamise ettepanek; - osanike nimekiri

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Maksuvõlad	10
Lisa 7 Omakapital	11
Lisa 8 Kasutusrendid	11
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14

30-06-2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

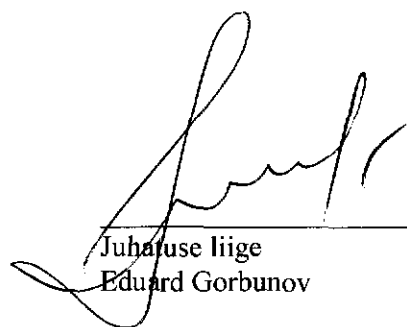
Ettevõtte asutati 5. juulil 1995. aastal Tallinnas AS Nekstom nime all. 29. septembril 1997. aastal firma oli ümberkujundatud osaühinguks.

OÜ Nekstom põhitegevusalaks on tarkvara arendus ja müük.

Ettevõtja juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeperioodil juhatuse liikme tasu oli 8400 krooni (2003: 16300 krooni).

Tähtsamad näitajad:

	2004	2003
Müügitulu	671499	596345
Puhaskasum (-kahjum)	8032	-444703
Omakapital	583080	575048
Põhivara	33813	41730
Varad kokku	631737	684242
Palgakulud kokku	156927	164348
Töötajate keskmine arv	3	4



Juhatuses liige
Eduard Gorbunov

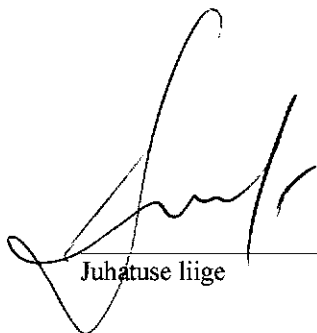
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

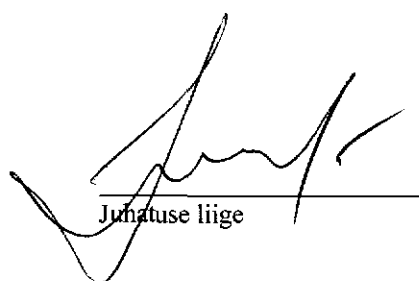
	Lisad	01.01.2004- 31.12.2004	01.01.2003- 31.12.2003
Müügitulu	2	671499	596345
Muud äritulud		0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-173785	-294426
Muud tegevuskulud		-239727	-311529
Tööjõukulud			
<i>Palgakulu</i>		-156927	-164348
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-52524	-55062
Tööjõukulud kokku		-209451	-219410
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	5	-18611	-30037
Muud ärikulud		-11420	-137147
Ärikasum (-kahjum)		18505	-396204
Finantstulud- ja kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		22	352
Kahjum valuutakursi muutusest		-10495	-48851
Finantstulud- ja kulud kokku		-10473	-48499
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		8032	-444703
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		8032	-444703


Juhatus liige

30-06-2005

BILANSS
(kroonides)

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		250355	247380
Nõuded ostjate vastu	3	92100	13046
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	26	45677
<i>Tulevaste perioodide kulud</i>		2752	10936
Ettemaksed kokku		2778	56613
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		246971	320888
<i>Ettemaksed hankijatele</i>		5720	4585
Varud kokku		252691	325473
Käibevara kokku		597924	642512
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Masinad ja seadmed</i>		11220	42764
<i>Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud</i>		53457	48065
<i>Akumuleeritud põhivara kulun</i>		-30864	-49099
Materiaalne põhivara kokku		33813	41730
Põhivara kokku		33813	41730
VARAD KOKKU		631737	684242


Juhatus liige

30-06-2005

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed kauba eest		7697	8327
Võlad tarnijatele kokku		6274	11655
Maksuvõlad	6	21809	32495
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		8333	5200
<i>Muud viitvõlad</i>		4544	51517
Viitvõlad kokku		12877	56717
Lühiajalised kohustused kokku		48657	109194
KOHUSTUSED KOKKU		48657	109194
Omakapital			
Osakapital		300000	300000
Kohustuslik reservkapital		30000	30000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		245048	689751
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		8032	-444703
OMAKAPITAL KOKKU	7	583080	575048
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		631737	684242

Juhatusel liige

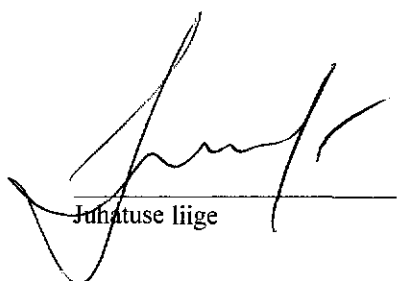
30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	300000	18973	700778	1019751
Reservkapitali moodustamine		11027	-11027	0
Aruandeaasta puhaskahjum			-444703	-444703
31.12.2003	300000	30000	245048	575048
Aruandeaasta puhaskasum			8032	8032
31.12.2004	300000	30000	253080	583080

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 7.



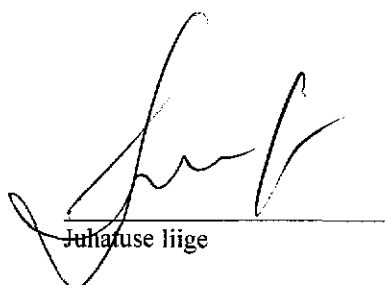
Juhatuses liige

30.06.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisad	01.01.2004- 31.12.2004	01.01.2003- 31.12.2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		18505	-396204
Põhivara kulum	5	18611	30037
Kahjum põhivara mahakandmisest		8436	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-25219	580212
Varude muutus		72782	-131853
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-60537	-73459
Kokku rahavood äritegevusest		32578	8733
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-19130	-14390
Saadud intressid		22	352
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-19108	-14038
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		13470	-5305
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta alguses		247380	301536
Raha ja raha ekvivalendid muutus		13470	-5305
Valuutakursside muutuste mõju		-10495	-48851
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus		250355	247380


Juhatuses liige

30-06-2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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

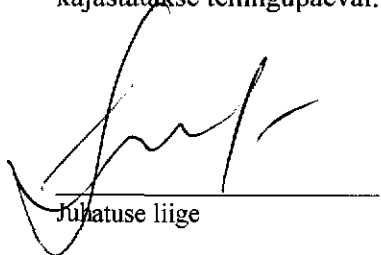
Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, 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 õiglane 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

Nekstom OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid 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 materiaalsel 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 24/76. 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.


Juhatuse liige

Nekstom OÜ
 Majandusaasta aruanne 2004

30.06.2005

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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 kohustusliku 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

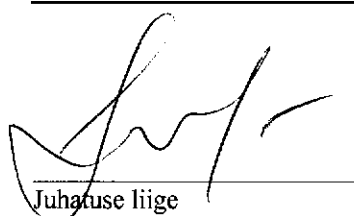
Tegevusalad	01.01.2004- 31.12.2004	01.01.2003- 31.12.2003
Tarkvara müük	671499	596345
Kokku	671499	596345

Geograafilised piirkonnad	01.01.2004- 31.12.2004	01.01.2003- 31.12.2003
Eesti	671499	361164
Läti	0	152782
Leedu	0	82399
Kokku	671499	596345

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.03.2003
Ostjate tasumata summad	98 583	13 046
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-6 483	0
Nõuded ostjate vastu kokku	92 100	13 046

	2004	2003
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi alguses	0	0
Täiendavalt kajastatud allahindlus	-6483	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi lõpus	-6 483	0


 Juhatuse liige

30-06-2005

Lisa 4 Maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	0	45651
Ettevõtte tulumaks	26	26
Maksude ettemaksed kokku	26	45677

Maksuvõlgade osas vaata lisa 6.

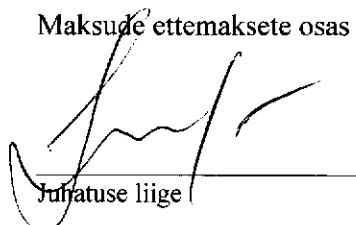
Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus	42764	48065	90829
31.12.2003			
Ostud	0	19130	19130
Mahakandmine	-31544	-13738	-45282
Soetusmaksumus	11220	53457	64677
31.12.2004			
Akumuleeritud	34105	14994	49099
kulum 31.12.2003			
Aruandeaasta	6564	12047	18611
amortisatsioon			
Mahakandmine	-31544	-5302	-36846
Akumuleeritud	9125	21739	30864
kulum 31.12.2004			
Jääkmaksumus	8659	33071	41730
31.12.2003			
Jääkmaksumus	2095	31718	33813
31.12.2004			

Lisa 6 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	14938	0
Maksude viivised	17	7
Töötuskindlustusmaksed	201	308
Sotsiaalmaks	4427	24609
Kogumispensioni makse	60	0
Kinnipeetud tulumaks	2166	6165
Ettevõtte tulumaks	0	1406
Maksuvõlad kokku	21809	32495

Maksude ettemaksete osas vaata lisa 4.


Juhatuse liige

30-06-2005

Lisa 7 Omakapital

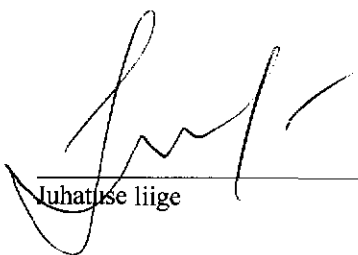
Ettevõtte osakapitali suuruseks on 300000 krooni, mis koosneb ühest osast nominaalväärtusega 300000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustab 253080 (31.12.2003: 245048) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 60739 (31.12.2003: 63712) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 192341 (31.12.2003: 181336) krooni.

Lisa 8 Kasutusrendid

2004 oli ruumide ja sõiduauto kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 100117 krooni (2003: 155692 krooni).



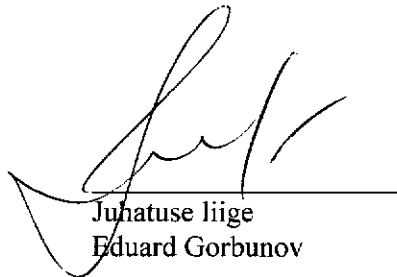
Juhatusse liige

3 0 -06- 2005

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 12 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 ettevõtte.



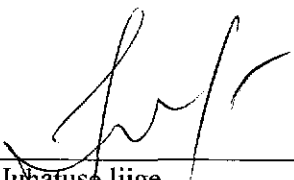
Juhatuses liige
Eduard Gorbunov

Tallinn, 27. juuni 2005

30-06-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

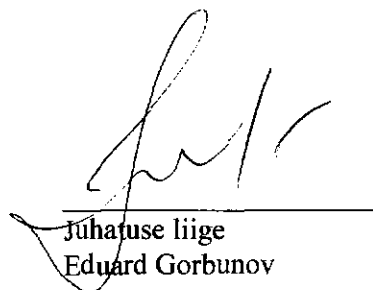
OÜ Nekstom 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 27. juunil 2005 (aruanne on kinnitatud OÜ Nekstom ainuosaniku poolt 27. juunil 2005):


Juhatusel liige
Eduard Gorbunov

30.06.2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	245048 krooni
2004. aruandeaasta puhaskasum	8032 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	253080 krooni


Juhatuse liige
Eduard Gorbunov

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 27. juuni 2005:

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Eduard Gorbunov	36705180275	Endla 90-23, Tallinn	300.000 krooni