

28 -06- 2006

20

Eesti Leppik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

NBI Ekspeditsiooni AS

Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Registrikood:	10057030
Aadress:	Akadeemia tee 45 12618, Tallinn Eesti Vabariik
Omavalitsuse kood:	784 Tallinn
Telefon:	6652925
Faks:	6652930
E-mail:	nbi@online.ee
Interneti kodulehekül:	http://www.nbi.ee
Põhitegevusalad:	- ekspedeerimisteenused, - transporditeenused, - avaliku tollilao pidamine, - deklareerimisteenused, - tollimaakleriteenused.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -06- 2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	5
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	6
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOO ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
Aastaruandepõhimõtted	11
Raamatupimise aastaruande koostamise põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Materiaalne põhivara	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 7 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud	16
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Müügioteel põhivara	17
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 14 Bilansivälised varad ja kohustused	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISETTEPANEK	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005.a. Majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

NBI Ekspeditsiooni AS põhitegevusalad 2005.a. olid:

- avaliku tollilao pidamine;
- deklareerimisteenused;
- ekspedeerimisteenused;
- tollimaakleriteenused;
- transporditeenused, s.h. rahvusvahelised veod;
- täiendavad teenused Eesti Vabariigi Tolliameti erilubade alusel;

Aktsiaseltsil on:

- varasid 48 683 754
- kohustusi 41 546 396
- omakapitali 7 137 358

2005.a. oli:

- netto käive 23 037 426
- kasum (kahjum) 841 945

2005.aasta oli NBI Ekspeditsiooni AS-i jaoks esimene täisaasta tööd EL tingimustes ja ettevõtte uue struktuurina, samuti jätkus 2005.a. NBI Ekspeditsiooni AS-i äritegevuse mahtude stabiilne kasv. Astuti samme ettevõtte äritegevuse peprspektiivi edasiseks kindlustamiseks.

Logistikakeskuse töö täiskäivitus toimus 2004.a. ja 2005.a. jooksul oli juba võimalus analüüsida tegevust, ning läbi viia teenuste ja tariifide inventuur.

Üks soojendatavast laopinnast, üld pinnaga 340m², oli 2004.a. üleantud üürile Tamore Eesti OÜ-le. 2005.a. oli aga leping lõpetatud, millele järgnes Logistika keskuse kõikide laopindade opereerimine NBI Ekspeditsiooni AS-i poolt.

Aasta jooksul on suurendatud laoriulite kogust kauba hoiustamiseks, suurendatud läbilaskmisvõimsus ettevõtte tööstruktuuri reorganiseerimise tõttu, (tööpäeva pikendamine, töö 2 vahetuses).

Rahvusvahelisteks kaubavedudeks on hõlmatud alates 2005.a. novembrist 20 ettevõtte veokit, ülejäänud ettevõttes olevad veokid on hõlmatud riigi siseseks kauba laialiveoks.

Aasta lõpus on jõudnud lõpusirgele kahe objekti detailplaneering, mis andis võimaluse kokku liita kahte kinnisvara objekti ühtsesse, ühe aadressi ja registri numbriga.

NBI Ekspeditsiooni AS juhataja töötasu aruandeaastal oli kokku 480 000 krooni.

Keskmine töötajate arv oli 39 inimest, ning kuu kesk palkade ja lisatasude kogusumma oli 8 720 krooni.

Autasusid nõukogu ja juhatuse liikmeid 2005.a. jooksul saanud ei ole.

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

28-06-2006

ETTEVÕTTE FINANTSSEISUNDIT ISELOOMISTAVAD FINANTSSUHTARVUD

	2005.a.	2004.a.
1. Üldine võlasuhe, % =kohustused / varad * 100	98,3 %	99,5 %
2. Likviidsussuhe, korda =käibevara / lühiajalised kohustused	0,87	0,48
3. Finants püsivuse tegur, osatähtsus =põhivara + pikaajalised laenu kohustused / bilansi valuuta	0,84	0,74
4. Müügi rentaablus, % =müügikasum / puhaskasum * 100	3,7 %	0,9 %
4.1. Müügimahtude juurdekasv, % =puhasmüük 2004 – 2005.a. / puhasmüük 2004.a. * 100	7,4 %	37,6 %
5. Omakapitali kasutamise tulukus, % =puhaskasum / oma kapital * 100	11,8 %	2,9 %
6. Varade puhas rentaablus, % =puhaskasum / varad * 100	2 %	0,42 %
7. Varade tootlus, EEK =puhasmüük / varad	0,54 EEKi	0,49 EEKi

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

28 -06- 2006

JUHATUSE DEKLARATSIOON

AS-i NBI Ekspeditsiooni juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 19 AS NBI Ekspeditsiooni juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.



Peeter Pärn,
Juhatuse Esimees

11.04.2006.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Harju Maakohus
Registrieskond
SISSE TULNUD
28 -06- 2006

Bilanss

VARAD	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	2	326 239	294 036
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	5 699 559	5 533 328
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	5	948	780
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	6	44 799	13 144
<i>Tulevaste perioodide kulude ettemaksed</i>	7	136 960	165 542
Kokku		5 882 266	5 712 794
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>	8	67 929	55 042
Kokku		67 929	55 042
Müügiootel põhivara	9	123 705	-
Käibevara kokku		6 400 139	6 061 872
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Maa</i>		3 661 605	3 661 605
<i>Ehitised</i>		34 816 932	35 166 932
<i>Masinad ja seadmed</i>		1 656 905	2 047 009
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		2 145 003	2 365 102
<i>Põhivara ettemaksed</i>		3 170	-
Kokku		42 283 615	43 240 648
Põhivara kokku		42 283 615	43 240 648
VARAD KOKKU		48 683 754	49 302 520

28 -06- 2006

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		-	6 086 810
<i>Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	10	3 312 214	2 192 900
Kokku		3 312 214	8 279 710
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		2 635 594	3 407 548
<i>Võlad töövõtjatele</i>	13	834 665	583 426
<i>Maksuvõlad</i>	5	508 759	235 230
<i>Muud võlad</i>		87 853	143 123
Kokku		4 066 871	4 369 327
Lühiajalised kohustused kokku		7 379 085	12 649 037
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	10	30 220 321	26 022 192
Konverteeritavad võlakohustused		3 946 990	4 335 878
Pikaajalised kohustused kokku		34 167 311	30 358 070
KOHUSTUSED KOKKU		41 546 396	43 007 107
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses		5 500 000	5 500 000
Kohustuslik reservkapital		74 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		721 413	579 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)		841 945	183 525
OMAKAPITAL KOKKU		7 137 358	6 295 413
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		48 683 754	49 302 520

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

28 -06- 2006

KASUMIARUANNE

I skeem

		Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
Müügitulu		12	22 987 707	21 397 356
Muud äritulud			49 719	400 262
Kokku			23 037 426	21 797 618
Muud tegevuskulud			13 822 899	12 473 564
Tööjõu kulud				
<i>a) palgakulu</i>			4 080 764	4 197 253
<i>b) sotsiaalmaksud</i>			1 406 075	1 446 639
Tööjõu kulud kokku			5 486 839	5 643 892
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4	936 029	1 032 274
Muud ärikulud				452 233
Kokku			20 245 767	19 601 963
Ärikasum (-kahjum)			2 791 659	2 195 655
Finantstulud ja -kulud				
<i>intressikulud</i>			1 949 714	2 012 130
Finantstulud ja -kulud kokku			1 949 714	2 012 130
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)			841 945	183 525

RAHAVOO ARUANNE

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		841 945	183 525
Korrigeerimised			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	4	936 029	1 032 274
<i>Kasum (kahjum) põhivara müügist</i>		-	69
<i>Laenu diskonteerimine</i>	10	-15 201	-69 292
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-182 359	1 390 592
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-302 456	-8 002 674
Kokku rahavood äritegevusest		1 277 958	-5 465 506
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus (s.h. ettemakstud põhivara)	4	-102 700	-9 130 951
Põhivara müük		-	5 471
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-102 700	-9 125 480
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		8 256 027	10 335 878
Laenude tagasimaksed		-2 721 642	-1 647 037
Arvelduskrediidi muutus		-6 105 974	5 437 698
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-571 466	-828 271
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 143 055	13 298 268
Rahavood kokku		32 203	-1 292 718
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		294 036	1 586 754
Raha ja raha ekvivalentide muutus		32 203	-1 292 718
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		326 239	294 036

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

28 -06- 2006

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	5 500 000	22 000	589 888	6 111 888
2004.a. puhaskasum	-	-	183 525	197 615
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-	10 000	-10 000	-
Saldo 31. 12.2004	5 500 000	32 000	763 413	6 295 413
2005.a. puhaskasum	-	-	841 945	841 945
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-	42 000	-42 000	-
Saldo 31. 12.2005	5 500 000	74 000	1 563 358	7 137 358

ARVESTUSPÕHIMÕTED

SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus 28-06-2006

AS-i NBI Ekspeditsiooni 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Harju Maakohus
Ressursiosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5.000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	1-4 %
Masinad ja seadmed	8-20 %
Transpordivahendid	15-20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	15-30 %

Maad ei amortiseerita.

Omatarbeks ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Müügiotel põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana kirjel "Müügiotel põhivara".

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügiivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.

Müügiotel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusest sõltumata ekspertide hinnangutest.

Bilansis on samuti lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2005.a 24/76 netodividendina väljamakstud summalt, 2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt). 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 omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksimisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustustlase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid 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.

Harju Maakohtus

Registriosakond

SISSE TULNUD

28 -06- 2006

Lisa 2 Raha

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Raha kassas	174 131	225 737
Raha pangas	152 108	68 299
sh Eesti kroonid	102 144	-
EUR	3 193	4 365
EUR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	49964	68 299
Raha kokku	326 239	294 036

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded ostjate vastu	5 721 842	5 577 522
sh Eesti kroonides	3 069 581	3 545 274
EUR	169 510	129 884
EUR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	2 652 261	2 032 248
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-22 283	-44 194
Nõuded ostjate vastu kokku	5 699 559	5 533 328

Informatsioon ebatõenäoliste nõuete kohta:

	2005.aasta	2004.aasta
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu perioodi alguses	-44 194	-157 772
Eelnevatel perioodidel kuluna kajastatud nõuete laekumine	130	15 195
Perioodi jooksul lootusetuteks tunnistatud nõuded ostjate vastu	21 781	142 577
Perioodi jooksul ostjate vastaste nõuete ebatõenäoliseks laekuvateks tunnistamise tõttu tekkinud kulud	-22 283	-44 194
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu perioodi lõpus	-22 283	-44 194

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater- iaalne põhivara	Mate- riaalne põhivara kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2003.a	3 661 605	-	3 157 195	2 895 019	35 969 596
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2003.a	-	-	-1 169 032	-517 189	-1 686 221
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2003.a	3 661 605	-	1 988 163	2 377 830	34 283 375
Materiaalse põhivara soetamine 2004.aasta jooksul	-	35 492 278	448 440	310 077	9 995 018
2004.aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)	-	-	-	-154 953	-154 953
<i>2004.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind</i>	-	-	-	5 540	5 540
2004.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-	-325 346	-389 594	-317 334	-1 032 274
2004.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	-	-	-	149 482	149 482
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2004.a	3 661 605	35 492 278	3 605 635	3 050 143	45 809 661
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2004.a	-	-325 346	1 558 626	685 041	2 569 013
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a	3 661 605	35 166 932	2 047 009	2 365 102	43 240 648
Materiaalse põhivara soetamine 2005.aasta jooksul	-	-	3 000	96 530	99 530
<i>sh kapitalirendilepingu alusel</i>	-	-	-	-	-
2005.aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)	-	-	186 801	139 710	326 511
<i>2005.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind</i>	-	-	-	-	-
2005.aasta jooksul müügiotel põhivaraks ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara soetusmaksumus	-	-	224 256	109 306	333 562
2005.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-	350 000	361 508	224 521	936 029
2005.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	-	-	186 801	139 710	326 511
2005.aasta jooksul müügiotel põhivaraks ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara akumulieeritud kulum	-	-	191 160	18 698	209 858
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a	3 661 605	35 492 278	3 199 078	2 896 157	45 249 118
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2005.a	-	675 376	1 542 173	751 154	2 968 673
2005. aasta jooksul ettemakstud tulevases perioodis soetatav materiaalne põhivara	-	-	-	3 170	3 170
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a	3 661 605	34 816 932	1 656 905	2 148 173	42 283 615

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

28 -06- 2006

	31.12.2005.a		31.12.2004.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	-	237 750	-	43 896
Kinnipeetud tulumaks	-	68 054	-	72 566
Sotsiaalmaks	-	189 471	-	110 458
Kohustuslik kogumispensionimakse	-	4 296	-	3 254
Töötuskindlustusmakse	-	5 085	-	4 872
Ettevõtte tulumaks	-	1 263	-	1 405
Maamaks	-	-	73	-
Käibemaksu intress	944	-	-	-
Sotsiaalmaksu intress	-	705	-	55
Ettevõtte tulumaksu intress	-	2	-	75
Kinnipeetud tulumaksu intress	-	21	-	54
Kohustusliku kogumispensionimakse intress	-	3	4	-
Maamaksu intress	3	-	-	-
Raskeveokimaksu intress	1	-	-	-
Töötuskindlustusmakse intress	-	2 105	3	-
Tolliameti intress	-	4	-	-
Kokku	948	508 759	80	235 230

Ettevõtte arvestas 2005.a. jooksul – tulumaksu summas 786 040 krooni ja maksis summas 717 986 krooni.
– sotsiaalmaksu summas 1 346 647 krooni ja makstud summas 1 268 433 krooni.

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	Saldo seisuga 31.12.2005.a	Lühiajaline osa	Saldo seisuga 31.12.2004.a
Nõuded oma töötajate vastu (avansi aruanded)	44 799	44 799	13 144
Kokku	44 799	44 799	13 144

Lisa 7 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Ettemaks rendilepingu alusel	32 758	64 051
Kindlustusmakse	98 205	89 593
Tellitud perioodilised väljaanded	5 998	11 898
Kokku	136 961	165 542

Lisa 8 Varud

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Materjal	55 042	55 042
Müügiks ostetud kaubad	12 887	-
Kokku	67 929	55 042

Lisa 9 Müügioteel põhivara

Aruandeaasta jooksul otsustas juhatus müüa veoauto MB 1420 WDB6164471533 ja Tollilaoriulid. 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel klassifitseeriti nimetatud veoauto ja tollilaoriulid ümber müügioteel põhivaraks. Auto ja riulid müüdi 2006.aastal enne 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamist, st peale eelmise majandusaasta lõppu ja enne raamatupidamise aastaaruande koostamist selle kohta. Auto ja riulid müüdi kasumiga 104 296 krooni.

Müügioteel põhivara bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004.a	101 939
2005.aasta jooksul müügioteel põhivaraks ümber klassifitseeritud vara soetusmaksumus	45 598
2005.aasta jooksul müügioteel põhivaraks ümber klassifitseeritud vara akumulieeritud kulum	-23 833
2005.aasta jooksul müügioteel põhivaraks ümber klassifitseeritud vara jääkväärtus	123 704
Müügioteel põhivara bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005.a	123 704

Lisa 10 Laenukohustused

31.12.2005.a.	Laenu saldo	s.h lühi- ajaline osa	s.h pika- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
Konverteeritavad tagatiseta võlakohustused (omaniku laen)	3 946 990	0	3 946 990	0%	2007.a.
Diskonteeritud 2005.a. omaniku laen	15 201	0	15 201	0%	2007.a.
Panga laenud					
SEB Eesti Ühispanga laen	32 217 670	2 681 415	29 536 255	6,25%	2033.a.
Liisingkohustused	887 090	258 580	628 510	6,5%	2008.a.
Laen					
s.h. ERAA Service	150 000	150 000	0	6,75%	2006.a.
TÜ Madara	222 223	166 667	55 556	6,75%	2007.a.
G.L.Kayser	55 553	55 553	0	6,75%	2006.a.
Kokku võlakohustused	33 532 535	3 312 214	30 220 321		

Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud varad

Eesti Ühispanga poolt saadud laenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek kinnistule (asukohaga Akadeemia tee 45 ja Kadaka tee 74e, Tallinnas).....
- bilansilise väärtusega, seisuga 31.12.2005.a. 34 816 932 krooni. Hüpoteegi üldsumma on
- 30 000 000 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

AS-i NBI Ekspeditsiooni müügitulu jaguneb geograafiliste alade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Eesti	12 873 116	7 447 880
Saksamaa	689 631	2 397 738
Taani	230 000	217 832
Rootsi	919 508	1 307 857
Läti	2 300 000	2 179 762
Inglismaa	2 047 296	2 615 714
Leedu	230 000	218 102
Prantsusmaa	1 409 754	435 952
Austria	0	216 995
Venemaa	2 288 402	4 359 524
Kokku	22 987 707	21 397 356

Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused

	Periood 2006.a
Tulevase perioodi laenu intresside kohustused	1 540 835
Tulevase perioodi liisingu intresside kohustused	17 020
Tulevase perioodi kasutusrendi kohustused	160 119
Tulevase perioodi töötajate puhkuse reservi kohustused	834 665
Tulevase perioodi kohustused kokku	2 552 639

Lisa 14 Bilansivälised varad ja kohustused

Bilansivälisteks varadeks ja kohustusteks loetakse varasid mis on hoiustamisel

NBI Ekspeditsiooni Asi vastutusel, juhatuse hinnangul on need kohustused järgmised:

Kohustused terminalis	5 912 000
Kohustused tollilaos	15 381 000
Kohustused laos	32 747 000
Kohustused kokku	54 040 000

NBI Ekspeditsiooni Asi kohustused (kaubad, mis on hoiusel tollilaos, terminalis ja laos) on kindlustatud 70 000 000 krooniga.

28-06-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	721 413 krooni
31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kasum	841 945 krooni
Suunata kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	74 000 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 637 358 krooni

Juhatuse esimees



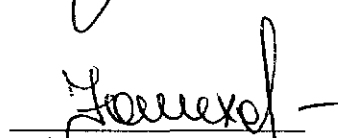
11.04.2006.a

Majandusaasta aruande allkirjad
Peeter Pärn,
Juhatuse Esimees

11.04.2006.a.


Robert Pärn,
Nõukogu Liige

11.04.2006.a.


Juri Schovtsov,
Nõukogu Esimees

11.04.2006.a.


Stefan Scmitz,
Nõukogu Liige

11.04.2006.a.


Joachim Westerwald,
Nõukogu Liige

11.04.2006.a.

Audiitori järeldusotsus

NBI Ekspeditsiooni AS aktsionäridele

Olen kontrollinud NBI Ekspeditsiooni AS 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on aktsiaseltsi juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin 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 olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 841 945 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a 46 683 754 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt NBI Ekspeditsiooni AS majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinn,
11. aprill 2006.a.


Marina Kaplan
audiitor