

22.11.2007

251775 Gerli AASMÄE
21.11.07

MAJANDUSAASTA ARUANNE

NBI Ekspeditsiooni AS

Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Registrikood:	10057030
Aadress:	Akadeemia tee 45 12618, Tallinn Eesti Vabariik
Omavalitsuse kood:	784 Tallinn
Telefon:	6652925
Faks:	6652930
E-mail:	nbi@online.ee
Interneti kodulehekülg:	http://www.nbi.ee

NBI Ekspeditsiooni AS Majandusaasta aruanne koosneb 20 leheküljest



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOO ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
Aastaaruande arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raamatupimise aastaaruande koostamise põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja võlad	13
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded	14
Lisa 6 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad tarnijatele	16
Lisa 10 Lühiajalised eraldised	16
Lisa 11 Omakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 18 Potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 20 Bilansivälised varad	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISETTEPANEK	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. Majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20



TEGEVUSARUANNE

2006.a. muutus NBI Ekspeditsiooni AS'i aktsionäride koosseis. 34% aktsiaid, mis kuulusid ViJus Grupp OÜ'le olid väljaostetud teiste aktsionäride poolt järgmiselt:

- 10% Peeter Pärn
- 10% NBI Ekspeditsiooni AS
- 8% NBI Teenused OÜ
- 6% Robert Pärn

Ettevõtte põhikäive suurenes ekspedeerimis teenuste suurenemise, Logistika keskuse tariifide muutmise ning kauba hoiustamise pindala suurendamise tõttu. Büroohone osas oli juurde ehitatud kaks äriruumi üldpinnaga 32 m². Samuti oli läbi viidud sanitaarremont, tehtud lisa valgustus laoruumides ning tõsteestakaadide rekonstrueerimistööd, samuti ka välivalgustuse ja katuse remonditööd.

2006.a. väljavahetatud amortiseeritud kontoritehnika (s.h. arvutid, printerid).

Samuti osales ettevõtte personal töölastel koolitustel ning seminaridel.

Sidusettevõttega (NBI Teenused OÜ) töötab NBI Ekspeditsiooni AS üldtariifidel.

NBI Ekspeditsiooni AS põhitegevusalad 2006.a. olid:

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

Aktsiaseltsil on:

- varasid 48 117 084
- kohustusi 40 585 893
- omakapitali 7 531 191

2006.a. oli:

- netto käive 30 675 452
- kasum (kahjum) 2 011 480

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

Keskmine töötajate arv oli 38 inimest, ning palkade ja lisatasude kesksumma oli 9 878 krooni.

Autasusid nõukogu ja juhatuse liikmeid 2006.a. jooksul saanud ei ole.

ETTEVÕTTE FINANTSSEISUNDIT ISELOOMISTAVAD FINANTSSUHTARVUD

	2006.a.	2005.a.
1. Üldine võlasuhe, % =kohustused / varad * 100	96 %	98,3 %
2. Likviidsussuhe, korda =käibevara / lühiajalised kohustused	0,71	0,87
3. Müügi rentaablus, % =müügikasum / puhaskasum * 100	6,6 %	3,7 %
3.1. Müügi mahtude juurdekasv, % =puhasmüük 2004 – 2005.a. / puhasmüük 2004.a. * 100	32,5 %	7,4 %
4. Omakapitali kasutamise tulukus, % =puhaskasum / oma kapital * 100	26,7 %	11,8 %
5. Varade puhas rentaablus, % =puhaskasum / varad * 100	4,5 %	2 %
6. Varade tootlus, EEK =puhasmüük / varad	0,72 EEKi	0,54 EEKi

Juhatusel liige
Peeter Pärn



JUHATUSE DEKLARATSIOON

AS-i NBI Ekspeditsiooni juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 18 AS NBI Ekspeditsiooni juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS NBI Ekspeditsiooni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) AS NBI Ekspeditsiooni on jätkuvalt tegutsev.



Peeter Pärn,
Juhatuse Esimees

11.04.2007.a.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

VARAD	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	634 647	326 239
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	4 987 682	5 699 559
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	7	948
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	5	159 394	44 799
<i>Tulevaste perioodide kulude ettemaksed</i>	6	61 315	136 960
Kokku		5 208 398	5 882 266
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		-	67 929
Kokku		-	67 929
Müügivahendite põhivara		-	123 705
Käibevara kokku		5 843 045	6 400 139
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7		
<i>Maa</i>		3 661 605	3 661 605
<i>Ehitised</i>		34 529 396	34 816 932
<i>Masinate ja seadmete</i>		2 138 493	1 656 905
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		1 934 405	2 145 003
<i>Põhivara ettemaksed</i>		10 140	3 170
Kokku		42 274 039	42 283 615
Põhivara kokku		42 274 039	42 283 615
VARAD KOKKU		48 117 084	48 683 754



	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		-	-
<i>Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	8	3 677 537	3 312 214
Kokku		3 677 537	3 312 214
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>	9	3 065 420	2 635 594
<i>Võlad töövõtjatele</i>	10	821 150	834 665
<i>Maksuvõlad</i>	4	577 891	508 759
<i>Muud võlad</i>		34 299	87 853
Kokku		4 498 760	4 066 871
Lühiajalised kohustused kokku		8 176 297	7 379 085
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8	32 409 596	30 220 321
Konverteeritavad võlakohustused		-	3 946 990
Pikaajalised kohustused kokku		32 409 596	34 167 311
KOHUSTUSED KOKKU		40 585 893	41 546 396
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	11	5 500 000	5 500 000
Tagasiostetud oma aktsiad		-1 617 647	
Kohustuslik reservkapital		254 000	74 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 383 358	721 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 011 480	841 945
OMAKAPITAL KOKKU		7 531 191	7 137 358
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		48 117 084	48 683 754

Juhatusel liige
Peeter Pärn



KASUMIARUANNE

I skeem

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Müügitulu	12	30 451 672	22 987 707
Muud äritulud	13	223 780	49 719
Kokku		30 675 452	23 037 426
Muud tegevuskulud	14	19 506 550	13 822 899
Tööjõu kulud			
<i>a) palgakulu</i>	15	4 504 528	4 080 764
<i>b) sotsiaalmaksud</i>	15	1 500 007	1 406 075
Tööjõu kulud kokku	15	6 004 535	5 486 839
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 231 292	936 029
Muud ärikulud	16	174 141	-
Kokku		26 916 518	20 245 767
Ärikasum (-kahjum)		3 758 934	2 791 659
Finantstulud ja -kulud			
<i>intressikulud</i>		1 747 454	1 949 714
Finantstulud ja -kulud kokku		1 747 454	1 949 714
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 011 480	841 945



RAHAVOO ARUANNE

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		2 011 480	841 945
Korrigeerimised			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	7	1 231 292	936 029
<i>Kasum (kahjum) põhivara müügist</i>	7	182 033	-
<i>Laenu diskonteerimine</i>		-	-15 201
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		741 797	-182 359
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		431 889	-302 456
Kokku rahavood äritegevusest		4 598 491	1 277 958
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus (s.h. ettemakstud põhivara)	7	-321 107	-102 700
Põhivara müük	7	147 515	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-173 592	-102 700
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 201 628	8 256 027
Tagasiostetud oma aktsiad		-1 617 647	-
Laenude tagasimaksed		-5 116 912	-2 721 642
Arvelduskrediidi muutus		-	-6 105 974
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-583 560	-571 466
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-4 116 491	-1 143 055
Rahavood kokku		308 408	32 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		326 239	294 036
Raha ja raha ekvivalentide muutus		308 408	32 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		634 647	326 239



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiakapital	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
2006.a. puhaskasum				2 011 480	2 011 480
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-		180 000	-180 000	-
Tagasiostetud oma aktsiad		-1 617 647			-1 617 647
Saldo 31.12.2006	5 500 000	-1 617 647	254 000	3 394 838	7 531 191

2006.a. ostis NBI Ekspeditsiooni AS tagasi 55 oma aktsiat, mis läks maksma 1 617 647 EEKi.



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

AS-i NBI Ekspeditsiooni 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Hea raamatupidamistava on rahvuvaheliselt 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 investeering 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 ebatöenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (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.

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 müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.



Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam
Müügiootel 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 vajadusel ka sõltumatute 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 (2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt, 2007.a 22/78 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 maksmisega 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 raamatupidamiskohustustelase 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)

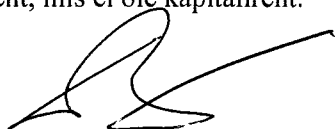
Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Juhatuse liige

Peeter Pärn



Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Raha kassas	290 449	174 131
sh Eesti kroonid	284 508	
USD	500	
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	5 941	
Raha pangas	344 198	152 108
sh Eesti kroonid	137 594	102 144
EUR	13 178	3 193
EUR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	206 192	49 964
USD	4	
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	52	
Raha kokku	634 647	326 239

Lisa3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Nõuded ostjate vastu	5 016 941	5 721 842
sh Eesti kroonides	3 390 028	3 069 581
EUR	48 466	169 510
EUR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	758 320	2 652 261
USD	205 300	
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	2 439 333	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	-29 259	-22 283
Nõuded ostjate vastu kokku	4 987 682	5 699 559

Lisa 4. Maksude ettemaksed ja võlad

	31.12.2006.a		31.12.2005.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	-	325 542	-	237 750
Kinnipeetud tulumaks	-	77 721	-	68 054
Sotsiaalmaks	-	138 983	-	189 471

Juhatuse liige
Peeter Pärn



Kohustuslik kogumispensionimakse	-	5 877	-	4 296
Töötuskindlustusmakse	-	3 626	-	5 085
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	1 263
AOO tollimaksu intress	-	380	-	-
BOO impordi käibemaksu intress	-	2 538	-	-
Käibemaksu intress	-	9 654	944	-
Sotsiaalmaksu intress	-	9 995	-	705
Ettevõtte tulumaksu intress	-	1	-	2
Kinnipeetud tulumaksu intress	-	3 288	-	21
Kohustusliku kogumispensionimakse intress	-	168	-	3
Maamaksu intress	7	-	-	-
Raskeveokimaksu intress	-	5	-	-
Töötuskindlustusmakse intress	-	111	-	4
Tolliameti intress	-	-	-	2 105
Tolli krediidikonto intress	-	2	-	-
Kokku	7	577 891	944	508 759

Ettevõtte arvestas 2006.a. jooksul – tulumaksu summas 820 675 krooni ja maksis summas 742 954 krooni, sotsiaalmaksu summas 1 486 494 krooni ja makstud summas 1 347 511 krooni.

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	Saldo seisuga 31.12.2006.a	Lühiajaline osa	Saldo seisuga 31.12.2005.a
Nõuded oma töötajate vastu (avansi aruanded)	159 394	159 394	44 799
Kokku	159 394	159 394	44 799

Lisa 6. Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Ettemaks rendilepingu alusel	9 068	32 758
Kindlustusmakse	44 323	98 205
Tellitud perioodilised väljaanded	7 923	5 998
Kokku	61 314	136 961



Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Mate- riaalne põhivara kokku
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	-	675 346	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
Materiaalse põhivara soetamine 2006. aasta jooksul	-	67 464	927 590	243 503	1 238 557
<i>sh kapitalirendilepingu alusel</i>	-	-	927 590	-	927 590
2006.aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)	-	-	272 735	526 059	798 794
<i>2006.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind</i>	-	-	2 434	99 114	101 548
2006.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-	355 000	443 568	432 724	1 231 292
2006.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	-	-	270 301	504 682	774 983
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2006.a	3 661 605	35 559 742	3 853 933	2 613 601	45 688 881
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2006.a	-	1 030 346	1 715 440	679 196	3 424 982
Materiaalse põhivara ettemaksed seisuga 31.12.2006.a.	-	-	-	10 140	10 140
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2006.a	3 661 605	34 529 396	2 138 493	1 944 545	42 274 039

Lisa 8. Laenukohustused

31.12.2006.a.	Laenu saldo	s.h lühi- ajaline osa	s.h pika- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
Panga laenud					
<i>SEB Eesti Ühispanga laen</i>	32 814 330	2 630 069	30 184 261	6,25%	2033.a.
Liisingkohustused	1 378 770	353 530	1 025 240	6,5%	2011.a.
Laen					
<i>TÜ Madara</i>	55 555	55 555	-	6,75%	2007.a
<i>G.L.Kayser</i>	1 838 478	638 383	1 200 095	6,75%	2010.a
Kokku võlakohustused	36 087 133	3 677 537	32 409 596		



Lisa 9. Võlad tarnijatele

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Võlad tarnijatele	3 065 420	2 635 594
sh Eesti kroonides	2 074 161	2 341 466
EUR	13 638	6 002
EUR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	213 385	93 914
USD	53 200	-
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	632 112	-
GBR	321	-
GBR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	7 479	-
SEK	79 980	79 980
SEK ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	138 283	138 283

Lisa 10. Lühiajalised eraldised

	Seisuga 31.12.2006.a	Seisuga 31.12.2005.a
Puhkusekohustuste reserv	821 150	815 566

Lisa 11. Omakapital

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Aksia kapital (EEK)	5 500 000	5 500 000
Aktsiad (tk)	550	550
Nimiväärtus (EEK)	10 000	10 000

Lisa 12. Müügitulu

AS-i NBI Ekspeditsiooni müügitulu jagunemine geograafilises lõikes.

Geograafilised piirkonnad	2006.aasta	2005.aasta
Eesti	12 887 818	12 873 116
Saksamaa	400 620	689 631
Taani	220 085	230 000
Rootsi	1 254 050	919 508
Läti	100 000	2 300 000
Inglismaa	697 100	2 047 296
Leedu	10 700 850	230 000
Prantsusmaa	1 206 100	1 409 754
Austria	99 189	0
Venemaa	1 185 300	2 288 402
Soome	1 700 560	0
Kokku	30 451 672	22 987 707



AS-i NBI Ekspeditsiooni müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes.

Tegevusalad	2006.aasta	2005.aasta
Teenuste osutamine	29 593 465	20 820 643
Renditulu	858 206	2 167 064
Kokku	30 451 672	22 987 707

Lisa 13. Muud äritulud

	2006.aasta	2005.aasta
Põhivara müügist saadud kasum	182 033	-
Kahjuhüvitise sissenõuded (pretensioonid)	41 747	49 719
Muud äritulud kokku	223 780	49 719

Lisa 14. Tegevuskulud

	2006.aasta	2005.aasta
Autokulud	1 841 058	1 949 841
Kindlustus	364 292	335 316
Lähetus	615 117	917 117
Remondid ja hooldus	313 259	315 633
Teedokumendid	919 104	773 727
Telefonikõned	274 013	311 384
Kaadrikulud	83 611	130 893
Kontoritarbed	57 419	102 983
Majanduskulud	551 618	667 227
Rendikulud	356 331	1 201 436
Sidekulud	46 101	49 726
Väikevahendid	169 372	129 217
Turvateenuse kulud	32 800	37 345
Transpordi teenuste kulud	13 585 958	6 268 321
Muud kulud	296 497	632 733
Kokku	19 506 550	22 987 707

Lisa 15. Tööjõukulud

	2006.aasta	2005.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	4 054 004	3 710 317
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkusetasu	450 524	370 447
Palgakulu kokku	4 504 528	4 080 764
Sotsiaalmaksu kulu	1 486 494	1 385 669
Töötuskindlustusmaksu kulu	13 513	20 406
Sotsiaalmaksud kokku	1 500 007	1 406 075
Tööjõukulud kokku	6 004 535	5 486 839



Lisa 16. Muud ärikulud

	2006.aasta	2005.aasta
Kahjum valuutakursi muutustest	93 374	-
Kahjuhüvitised (pretensioonid)	80 767	-
Muud äritulud kokku	174 374	-

Lisa 17. 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 31.12.2006.a. 34 529 396 krooni. Hüpoteegi üldsumma on 30 000 000 krooni.

Lisa 18. Potentsiaalsed kohustused

	Periood 2007.a
Tulevase perioodi laenu intresside kohustused	1 513 238
Tulevase perioodi liisingu intresside kohustused	79 772
Tulevase perioodi kasutusrendi kohustused	9 338
Tulevase perioodi kohustused kokku	1 602 348

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

AS NBI Ekspeditsiooni on müünud teenuseid seotud osapooltele

Müügid	2006.aasta	2005.aasta
OÜ NBI Teenused	896 989	1 025 929

NBI Ekspeditsiooni AS juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 20. Bilansivälised varad

Bilansivälisteks varadeks ja loetakse varasid mis on hoiustamisel NBI Ekspeditsiooni ASi vastutusel, juhatuse hinnangul on need kohustused järgmised:

Kohustused terminalis	5 690 044
Kohustused tollilaos	7 831 104
Kohustused laos	43 847 362
Kohustused kokku	57 368 510

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

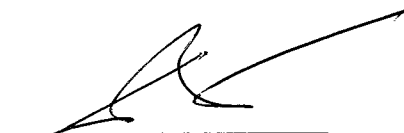
Juhatuse liige
Peeter Pärn



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1 383 358 krooni
31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kasum	2 011 480 krooni
Suunata kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	254 000 krooni
Tagasiostetud oma aktsiad	-1 617 647 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 777 191 krooni

Juhatuse esimees

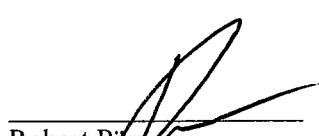


11.04.2007.a

Majandusaasta aruande allkirjad


Peeter Pärn,
Juhatuse Esimees

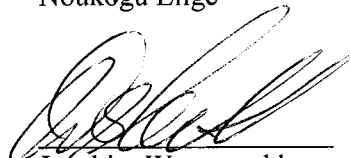
11.04.2007.a.


Robert Pärn,
Nõukogu Liige

11.04.2007.a.


Stafan Smitz,
Nõukogu Liige

11.04.2007.a.


Joachim Westerwald,
Nõukogu Liige

11.04.2007.a.

Juhatuse liige
Peeter Pärn

Audiitori järeldusotsus

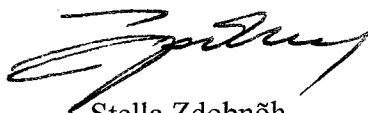
NBI Ekspeditsiooni AS aktsionäridele

Olen kontrollinud NBI Ekspeditsiooni AS 31.12.2006.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 2006. aasta finantstulemuseks 2 011 480 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a 48 117 084 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt NBI Ekspeditsiooni AS-i majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Tallinn,
11. juuni 2007.a.



Stella Zdobnõh
audiitor

AUDITOR'S REPORT TO THE SHAREHOLDERS OF AS NBI EKSPEDITSIIONI

I have audited the financial statements for the year that ended on the 31st December 2006.

RESPECTIVE RESPONSIBILITIES OF DIRECTOR AND AUDITOR

The member of the management board of the company is responsible for the preparation of financial statements. It is my responsibility to form an independent opinion, based on my audit, on those financial statements and to report my opinion to you.

BASIS OF OPINION

I conducted my audit in accordance with Auditing Standards issued by the Auditing Board of Estonia which are completely based on Generally Accepted Auditing Standards. An audit includes examination, on a test basis, of evidence relevant to the amounts and disclosures in the financial statements. It also includes an assessment of the significant estimates and judgements by the member of the management board in the preparation of the financial statements, and of whether the accounting policies are appropriate to the company's circumstances, consistently applied and adequately disclosed.

I planned and performed my audit so as to obtain all the information and explanations which I considered necessary in order to provide me with sufficient evidence to give reasonable assurance that the financial statements are free from material misstatement, whether caused by fraud or other irregularity or error. In forming my opinion I also evaluated the overall adequacy of the presentation of information in the financial statements.

OPINION

In my opinion the financial statements give a true and fair view of the state of company's affairs as at 31st December 2006 and of its profit and cash-flows for the year then ended and have been properly prepared in accordance with the provisions of the Commercial Code and Accounting Act of Estonia. The profit for the year then ended on the 31st December 2006 is 2 011 480 crowns and the balance volume on the 31st December 2006 is 48 117 084 crowns.

11th June 2007



Stella Zdobnõh
Registered auditor