

07.07.2006

F.....lk. nr. 53511

Majandusaasta aruanne



01.jaanuar-31.detsember 2005.a.

Ettevõtte nimetus:

OÜ NÄKSI

Äriregistri nr.:

10422647

Aadress:

Lihula mnt.5
Haapsalu Läänemaa 90507

Telefon:

47 33781

Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid

Osanike nimekiri

Sisukord

1. 2005.a. majandusaruande tegevusaruanne	lk. 3
2. Majandusaasta aruanne	
Majandusaastaruande eessõna	lk. 4
3. Juhatuse deklaratsioon	lk. 4
4. Bilanss seisuga 31.12.2005.a.	lk. 5
5. Kasumiaruanne 2005.a.	lk. 6
6. Rahavoogude aruanne 2005.a.	lk. 7
7. Omakapitali muutuste aruanne 2005.a.	lk. 8
8. Raamatupidamise aastaruande lisad	lk. 9
9. OÜ Näksi osanikud	lk. 13
10.OÜ Näksi juhatuse allkiri aastaruandele	lk. 14

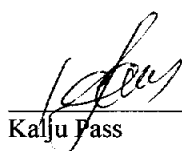
2005.aasta majandusaruande tegevusaruanne.

OÜ Näksi tegeleb toitlustamisega. Firmal on Haapsalu linnas kohvik-baar, kus pakutakse ka sooja sööki. Alates 2000.aastast on Haapsalu Linnavalitsusega sõlmitud leping Haapsalu Gümnaasiumi ja Haapsalu Algkooli õpilaste toitlustamiseks. 2004.aasta agustis omandas OÜ Näksi 100% osühing Hjärta till Hjärtas vänner osadest. Seoses tütaretevõtte ostuga, saadi õigus osutada toitlustusteenust ka Haapsalu Üldgümnaasiumis.

OÜ Näksi realiseerimise netokäive 2005.aastal oli pisut alla 2,8 miljoni krooni..Aasta lõppes 66 tuhande kroonise kasumiga.

2005.aastal investeeriti põhivaradesse kokku 106 tuhat krooni, osaliselt investeeriti osaniku käest võetud protsendita laenu arvelt. Laenu tagastamise tähtaeg on 2008.aasta detsember.

OÜ Näksi juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasu 2005 a. oli 110400.- krooni. Mingeid täiendavaid garantiisid juhatuse liikme kohalt tagasiastumisel või tähtaja möödumisel ei ole ette nähtud Töötajate arv 2005.aasta lõpus oli 16, neile arvestati töötasu 2005 a. jooksul 531 tuhat kr. Välja maksmata puhkusereserv 2005.aasta eest moodustati summas 51228.- kr.


Kalju Pass

2005.a. Raamatupidamise aastaaruanne

Majandusaastaruande eessõna

Juhatus on koostanud 2005 a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Näksi kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Näksi juhatus deklareerib oma vastutust 2005.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Näksi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- 3) OÜ Näksi on jätkuvalt tegutsev.

Kalju Pass

Juhataja



30.juuni 2006.a.

Bilanss 31.12.2005.a.**AKTIVA**

	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara		
Raha ja pangakontod	56581	56692
Ostjatelt laekumata arved	62083	6333
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1218	4549
Muud nõuded		240
Varud	36812	14575
Käibevara kokku	156693	82389
Põhivara		
Tütarettevõtte osad	203628	111757
Materiaalne põhivara	553898	536821
Põhivara kokku	757526	648578
AKTIVA KOKKU	914219	730967

PASSIVA**Lühiajalised kohustused**

Tagatiseta võlakohustused		75374
Võlad hankijatele	54398	91715
Maksuvõlad	68514	58084
Võlad töövõtjatele	92461	70941
Lühiajalised kohustused kokku	215373	296114

Pikaajalised kohustused

Tagatiseta võlakohustused	347000	300000
Pikaajalised kohustused kokku	347000	300000

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	6431	6431
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	239033	98754
Aruandeaasta kasum	66381	-10332
Omakapital kokku	351845	134853

PASSIVA KOKKU

914219	730967
---------------	---------------



Kalju Pass

Kasumiaruanne 2005.a.

	2005.a.	2004.a.
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	2790421	2495545
Muud äritulud		1994
ÄRITULUD KOKKU	2790421	2497539
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal, teenused	1213460	1165737
Mitmesugused tegevuskulud	513583	501931
Tööjõu kulud	856135	755098
Põhivara kulum	90153	69372
Muud ärikulud	7060	15834
ÄRIKULUD KOKKU	2680390	2507972
Ärikasum	110031	-10433
FINANTSTULUD/KULUD		
Intressitulud	119	101
Finantskulu tütaretttevõttest	43768	
FINANTSTULUD/KULUD KOKKU	-43650	101
Kasum majandustegevusest	66381	-10332
Aruandeaasta puhaskasum	66381	-10332



Kalju Pass

Rahavoogude aruanne 2005.aasta

A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest	2005.a.	2004.a.
1. Puhaskasum	66381	-10332
2. Põhivara amortisatsioon	90153	69372
3. Korrigeerimine tütarettevõtte osade maksumusega	32422	
3. Bilansirühmade kokkuvõtete muutused	-155156	187836
nõuded ostjate vastu	-55750	66828
ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3332	-3721
muud debitoorsed nõuded	240	-240
varud	-22237	61225
võlad hankijatele	-37317	24896
muud lühiajalised võlad	-75374	29249
maksuvõlad	10430	4869
viitvõlad	21520	4730
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	33800	246876
B. Rahavoog aruandeaasta investeerimistegevusest		
1. Põhivara ost	-80911	-398002
2. Tütarettevõtte ost		-111757
Kokku rahavoog aruandeaasta investeerimistegevusest	-80911	-509759
C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimistegevusest		
1. Saadud laen	47000	300000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimistegevusest	47000	300000
 Kokku ettevõtte rahavoog	 -111	 37117
Kassa ja pangakontode jääk 01.01.	56692	19575
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.	56581	56692
Kokku rahajäägi muutus	-111	37117

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40000	6431	125772	-27018	145185
Eelmiste aastate tulemi ümberkandmine			-27018	27018	0
Makstud dividendid					0
Reservkapitali suurendamine					0
Emiteeritud osakapital					0
Aruandeaasta kahjum				-10332	-10332
Saldo 31.12.2004	40000	6431	98754	-10332	134853
Eelmiste aastate tulemi ümberkandmine			-10332	10332	0
Makstud dividendid					0
Tütarettevõtte osade arvelevõtu korrigeerimine			150611		150611
Emiteeritud osakapital					0
Aruandeaasta kasum				66381	66381
Saldo 31.12.2005	40000	6431	239033	66381	351845

Raamatupidamise aastaaruande lisad.

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud.

2005 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Näksi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. OÜ Näksi aastaaruanne on koostatud eesti kroonides


Kalju Pass

Varade arvestus.

Raamatupidamiskohustuslase vara koosneb põhi- ja käibevarast. Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, tavaliselt rohkem kui üks aasta ja mille maksumus on üle 4000.- krooni. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt transpordivahendeid ja inventari 20% aastas, korteriomandit 5% aastas. Kõik muu vara on käibevara. Materiaalse põhivara müügist saadud kasum või kahjum näidatakse müügiaasta kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid tütarettevõtte osadesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses vastavalt RTJ nr. 11. Osade eest tasuti 100000.- kr., omandatud netovara väärtus oli 229 947.- kr., vahesumma võtta korrigeeriti eelmiste perioodide jaotamata kasumi summat.

Ostjate tasumata arved

Ostjatelt laekumata arveid on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" "- märgiga. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varude arvestus

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, aastalõpu jäägid on bilansis esitatud viimasena tulnud kauba soetusmaksumuses. Neto realiseerimismaksumus on müügihind miinus turustuskulud. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse. Kaupu ja materjali võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Kauba arvelevõtt ja mahakandmine toimub igakuiselt müügiaruande alusel. Aasta lõpu inventuuriga korrigeeritakse arvestuslikke jääke.

Turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimuskulud ning laenuintress on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata materjalide ja kaupade jääkide maksumusse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis-


Kalju Pass

ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäeva järgsete sündmuste kajastamine

Sündmused, mis toimuvad pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Kohustuste arvestus.

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastas üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Tulude arvestus

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste müügitulu, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulude arvestus

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul müüdud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2

Rahalised vahendid.

OÜ Näksi rahalised vahendid koosnevad Eesti krooni arveldusarvest Eesti Ühispangas, Eesti krooni arveldusarvest Hansapangas ja sularahakassast. Sularahakassa jääk aastalõpu seisuga oli pisut üle 49 tuhande krooni.

Lisa 3

Nõuded ostjate vastu .

Nõudeid ostjate vastu on summas 62083.- kr. Lootusetuid arveid maha ei kantud.

Lisa 4

Ettemaksed.

Tulevaste perioodide ettemakseid on bilansis kokku 1218.- krooni ettemakstud 2005.aasta perioodika tellimusi ja kindlustuskulusid.


Kalju Pass

Lisa 5

Varud.

OÜ Näksi varud koosnevad Haapsalu Algkooli , Haapsalu Üldgümnaasiumi , Haapsalu Gümnaasiumi kohviku ja Näksi baari juurdehindluseta kaubavarudest ning samade tootlustuskohtade kasutamata toiduainete maksumusest ostuhinnas. Müügihinnas kauba arvestus toimub bilansiväliselt.

Lisa 6

Põhivara liikumine.

Nimetus	Materiaalne põhivara	Korteriomand	Finants-investeering	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	517709	260000	111757	889466
Soetamine	107230			107230
Korrigeerimine			91871	91871
Soetusmaksumus 31.12.2005	624939	260000	203628	1088567
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-237638	-3250		-240888
Arvestatud kulum	-77153	-13000		-90153
Maha kantud põhivara kulum				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-314791	-16250	0	-331041
Jääkmaksumus 31.12.2004	280071	256750	111757	648578
Jääkmaksumus 31.12.2005	310148	243750	203628	757526

2005.aastal soetati kasutatud kaubik Peugeot Partner, mille soetusmaksumus oli 38417.- kr. 45932.- krooni eest osteti sööklasse laudade ja toolide komplekt ning 22881.- krooni eest osteti suur elektriline katel.

Lisa 7

Lühiajalised ja pikaajalised kohustused.

Pikaajalise laenu real on bilansis osanikult 2004.aastal tehtud investeeringute jaoks võetud laen summas 300 tuhat krooni. Laenu tagastamise tähtaeg on 2007.aasta detsember. 2005.aastal suurendati laenusummat 47000 krooni võrra

Lisa 8

Maksuvõlad .

Maksuvõlgade kogusumma bilansis on 68514.- kr., s.h.

1) isikutulumaksu-kohustus summas 10089.- kr.,


Kalju Pass

2) sotsiaalmaksukohustus	33670.- kr ,
3) kogumispensioni makse kohustus	1152.- kr.
4) käibemaksu kohustus	20542.- kr.
5) töötuskindlustus makse	1380.- kr.
6) müügitulu kohustus	1681.- kr.
Aegunud maksuvõlg ei esine.	

Lisa 9

Müügitulu .

OÜ Näksi müügitulu 2005.aastal oli 2 790 421.- krooni. OÜ Näksi tegeleb toitlustamisega, kusjuures korraldatakse Haapsalu kolme suurema kooli – Algkooli, Üldgümnaasiumi ja Gümnaasiumi – õpilaste toitlustamist. Lisaks on avatud Lihula maanteel kohvik-baar .



 Kalju Pass

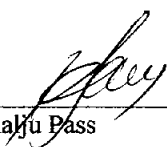
OÜ Näksi osanikud:

Kalju Pass 1 osa

summa 40 000.- EEK

Isikukood: 35705024716

Elukoht: Vaba 18 Haapsalu


Kalju Pass

OÜ Näksi juhatuse allkirjad 2005.majandusaasta aruandele.

OÜ Näksi 2005.majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek 04.juulil 2006.aasta ostusega , allkirjastamine



juhataja

Kalju Pass