

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01 jaanuar 2006
aruandeaasta lõpp: 31 detsember 2006

**Viru Maakohus
registriosakond**

22. 05. 2007

SISSE TULNUD
nr.32307.....

ärinimi või sihtasutuse nimi: OU NAVISTAR

registrikood: 10927077

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number: RAKVERE 73-13

küla/alev/alevik/linn: NARVA

vald:

postisihtnumber:

maakond: IDA -VIRUMAA

telefon: 5241552

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

põhitegevusala: VARADE UURILE ANDMINE

Juhatuseliige 
Dmitri Morozov

Juhatuseliige 
Grigori Stserbakov

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	8
Osakapitali muutuse aruanne	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Lisa 4. Müügitulu.....	14
Osahingu NAVISTAR väljavõtte osanike nimekirjast	15
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	17




Tegevusaruanne

OÜ _NAVISTAR_ peamiseks tegevusaladeks on firmale kuuluvate ruumide rendile andmine. Firma tegevuskoht asub Narva linnas ja kõiki teenuseid osutatakse Eesti territooriumil.

Ettevõtte puhaskasum moodustas 509 563 eesti krooni.

2006. aastal OÜ Navistar realiseerimise netokäive oli 0 eesti krooni. Kasum on moodustatud põhivara müügi pärast.

2006. aastal oli keskmine töötajate arv 0 inimest ning neile makstud töötasu ja lisatasu moodustas 00,00 tuhat krooni. Juhatusel ei saanud 2006. aastal töötasud.



Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-16 toodud OÜ __NAVISTAR__ raamatupidamise aastaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- Raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ __NAVISTAR__ finantseisendit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- OÜ __NAVISTAR__ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaruande koostamispäeva 17.05.2007 vahemikul.



Bilanss

Kroonides

Nr.	Bilansikirjed	Majandusaasta 2006	Majandusaasta 2005
	AKTIVA (VARA)		
	KÄIBEVARA		
1	Raha ja pangakontod	184 831	157 662
4	Mitmisugused nõuded		
	Mitmisugused nõuded	250 000	0
	Muud lühiajalised nõuded	0	10 000
	Kokku	250 000	10 000
5	Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		
6	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
6.2	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	1 213
	Kokku	0	1 213
7	Varud		
	Ostetud kaubad müügiks	44 328	0
	Kokku	44 328	0
	KÄIBEVARA KOKKU	479 158	168 875
	PÕHIVARA		
9	Materiaalne põhivara		
	Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	0	5 230
	Ehitused	187 176	353 951
	Lõpetamata ehitus	21 221	0
	Kokku	208 397	359 181
	PÕHIVARA KOKKU	208 397	359 181
	AKTIVA KOKKU	687 556	528 056

	PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
13	Võlad hankijatele		
13.1	Hankijatele tasumata arved	0	63
	Kokku	0	63
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	63
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
19	Pikaajalised võlakohustused		
	Mittekonverteeritavad võlakohustused	0	350 000
	Kokku	0	350 000
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	350 000
	KOHUSTUSED KOKKU	0	350 063
	OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
22	Aktiikapital nimiväärtuses	40 000	40 000
26	Reservid		
	Kohustuslik reservkapital	5 418	5 418
	Kokku	5 418	5 418
27	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	132 575	103 000
28	Aruandeaasta kasum (-kahjum)	509 563	29 575
29	Oma aktsiad (miinus)		
	OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	687 556	177 993
	PASSIVA KOKKU	687 556	528 056

Kasumiaruanne

Nr.	Kasumiaruande kirjed		Aruande majandusaasta	Eelmisel majandusaasta
	ÄRITULUD			
1	Realiseerimise netokäive		0	52 420
2	Muud äritulud		900000	0
	ÄRITULUD KOKKU		900 000	52 420
	ÄRIKULUD			
3	Kaubad, toore, materjal ja teenused		14 558	3 645
4	Mitmesugused tegevuskulud		1 899	3 690
5	Kulum		363 980	15 509
s.h.	Põhivara kulum ja väärtuse langus		363 980	15 509
6	Muud ärikulud		10 000	0
	ÄRIKULUD KOKKU		390 437	22 845
	ÄRIKASUM		509 563	29 575
	KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		509 563	29 575
	KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		509 563	29 575
	ARUANDEAASTA PUHASKASUM		509 563	29 575

Juhatuses liige 
Dmitri Morozov

Juhatuses liige 
Grigori Stserbakov

Osakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aktiakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 31.12.2003	40000	0	14392	757	55149
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	93269	0	93269
Reservkapitali suurendamine	0	0	-4661	4661	0
Aktsiate emiteerimine	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2004	40000	0	103000	5418	148418
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	29575	0	29575
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Aktsiate emiteerimine	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2005	40000	0	132575	5418	177993
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	509563	0	509563
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Aktsiate emiteerimine	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2006	40000	0	642138	5418	687556

Vastavalt OÜ ____ NAVISTAR ____ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	-27 169
Puhaskasumi mõju rahavoogudele	
Puhaskasumi mõju rahavoogudele	509 563
Kokku 1.1 Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	509 563
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)	
Mitmesugustest nõuetest	-240 000
tulevaste perioodide kuludest	1 213
varudest	106 456
võlakohustustest	-350 000
ettemakstest ostjalt	-63
Kokku 1.2 Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest	-482 394
Kokku 1.1+1.2 Rahavood äritegevusest	27 169
Kokku rahajäägi muutus	27 169




Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ _____ NAVISTAR _____ 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsustest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised	3 % aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas
- maa	ei amortiseeru

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude on koostatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finanseerimistegevusest tulenevaid rahavoogude on kajastamisel otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogne aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ ____NAVISTAR____ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	46324	157 711
Pangakontod	138507	-49
Tähtajalised hoiused	0	0
Raha ja pangakontod kokku	184 831	157 662




Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis kajastatud summas 250000 krooni. Ostjatelt laekumata arveid /0 EEK/ on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes 31.12.2006.a

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Kokku
0	0	0	250000	250000

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes 31.12.2006.a

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Kokku
0	0	0	0	0

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

kroonides

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	394861	0	0	0	0	394861
Soetamine	191975			21221		213197
sh lõpet-ta chitusest ja ettemaksetelt				21221		21221
sh kapitalirendiga						0
Müük (-)	357011					357011
Mahakandmine (-)	37850					37850
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks						0
Soetusmaksumus 31.12.2006	191975	0	0	21221	0	213197
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	35680	0	0	0	0	35680
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	15139					15139
Müüdud põhivara kulum (-)	39080					39080
Mahakantud põhivara kulum (-)	6939					6939
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)						0
Allahindlus (+)						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	4799	0	0	0	0	4799
Jääkmaksumus 31.12.2005	359181	0	0	0	0	359181
Jääkmaksumus 31.12.2006	187176	0	0	21221	0	208397




Lisa 4. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2006		2005	
Rent	0	100%	52420	100%
Kokku	0	100%	52420	100%




Osaühingu NAVISTAR väljavõtte osanike nimekirjast

№	Nimi	Isikukood, elukoht	Osa omandamise aeg	Osa nominaalväärtus
1.	Dmitri Morozov	Ik 37304113714 Rakvere 73-13, Narva 20609	15.04.2003.	20 000 EEK
2.	Grigori Stserbakov	IK 37306303740 Rahu 44-6, Narva	15.04.2003	20 000 EEK

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ- i ____NAVISTAR____ juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "17" mail 2007 osanike koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Dmitri Morozov	juhatuse liige	
----------------	----------------	--

Grigori Stserbakov	juhatuse liige	
--------------------	----------------	---

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Navistar juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 29 575 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali	0	krooni
2. 2005.a. aruandeaasta jaotamata kasum	29 575	krooni
3. Dividendideks	0	krooni
4. Muud reservid	0	krooni

Juhatus liige
Dmitri Morozov
Juhatus liige
Grigori Stserbakov




Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Navistar juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 29 575 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali	0	krooni
2. 2006.a. aruandeaasta jaotamata kasum	509 563	krooni
3. Dividendideks	0	krooni
4. Muud reservid	0	krooni

**OU NAVISTAR
MAJANDUSAASTA ARUANNE**