

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp 31.detsember 2006

Ärinimi OÜ KAARSTOP RELIANTE

Äriregistri kood 10364200

Aadress Kadaka tee 131
12915
Tallinn

Telefon: 372 6519 453

372 6519 454

Fax: 372 6519 455

e-posti aadress: jaak@usaauto.ee

veebilehe aadress: www.usaauto.ee

Lisad: Audiitori järeldusotsus
Omanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
Sissejuhatus.....	3
Tulud, kulud ja kasum	3
Personal.....	3
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID.....	9
LISA 2. NÕUDED OSTJATELE.....	10
LISA 3. MAKSUKOHUSTUSED	10
LISA 4. ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD.....	11
LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	11
LISA 6. VÕLAKOHUSTUSED	11
LISA 7. MUUD KOHUSTUSED	12
LISA 8. VIITVÕLAD.....	12
LISA 9. PIKAAJALISED KOHUSTUSED	12
LISA 10. MÜÜGITULU	12
LISA 11. KAUBAKULU	13
LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	15

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2006.aastal OÜ Kaarstop Reliante põhitegevuses, autovaruosade müük ja teenindus, toimus mahtude kasv ja eelmisel aastal saavutatud turuosa kindlustamine ja suurendamine.

Tulud, kulud ja kasum

2006.aastal moodustas OÜ Kaarstop Reliante äritulu 5,31 mln, suurenedes aastaga 26,2%. Müügitulust moodustas 97 % autovaruosade müük ja muude teenuste osa oli 3 %.

OÜ Kaarstop Reliante kasumiks kujunes 23,95 tuh.krooni.

Personal

OÜ Kaarstop Reliante keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,59 mln krooni, suurenedes aastaga 34,8 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kaarstop Reliante põhieesmärgiks järgmisel 2007 majandusaastal on teenuste kvaliteedi tõstmise läbi turupositsiooni tugevdamine ja püsikliendibaasi suurendamine.

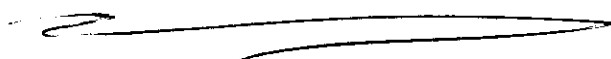
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kaarstop Reliante juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kaarstop Reliante finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * OÜ Kaarstop Reliante on jätkuvalt tegutsev.

15.06. 2007 a.



Juhatuse liige Jaak Sõrmus

Initialled for identification purposes only 4
Alikirjastatud/identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 16.08.07
Signature/alkiri [Signature]
KMRA Auditibüroo OÜ

BILANSS

AKTIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha ja pangakontod		49 995	73 368
Nõuded ostjate vastu	2	45 242	16 246
Tulevaste per. ettemakstud kulu	4	175 116	169 745
Varud		546 969	483 249
Käibevara kokku:		817 322	742 608
Materiaalne põhivara	5	615 130	579 598
AKTIVA KOKKU:		1 432 452	1 322 206

PASSIVA

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused	6	149 109	136 725
Ostjate ettemaksed	7	3 937	5 635
Võlad tarnijatele	7	376 211	364 892
Maksuvõlad	3	147 512	95 383
Viitvõlad	8	310 036	249 073

Lühiajalised kohustused kokku **986 805** **851 708**

Pikaajalised kohustused 9 25 725 74 529

Kohustused kokku **1 012 530** **926 237**

Omakapital

Osakapitali nimiväärtus		595 400	595 400
Aazio		189 600	189 600
Kohustuslik reservkapital		60 000	60 000
Kasum/kahjum		-425 078	-449 031

Omakapital kokku **419 922** **395 969**

PASSIVA KOKKU **1 432 452** **1 322 206**

KASUMIARUANNE

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
ÄRITULUD			
Realiseerimise tulu	10	5 289 594	4 066 600
Muud äritulud		10 268	139 945
a)kasum põhivara müügist		4 887	0
b)muud äritulud		5 381	139 945
Äritulud kokku:		5 299 862	4 206 545
ÄRIKULUD			
Kaubad,teenused	11	2 244 446	2 027 312
Mitmesugused tegevuskulud		1 284 635	1 128 172
Tööjõukulud		1 594 268	1 176 669
a)palgakulu		1 195 970	881 400
b)sotsiaalmaksed		398 298	295 269
Kulum		107 314	133 310
Muud ärikulud		17 497	43 164
a)kahjum põhivara müügist			39 049
b)muud ärikulud		17497	4 115
Ärikulud kokku:		5 248 160	4 508 627
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		51 702	-302 082
FINANTSKULUD			
Intressikulud		27 749	36 673
Finantskulud kokku		27 749	36 673
ARUANDEAASTA			
PUHASKASUM/KAHJUM		23 953	-338 755

Juhatuse liige Jaak Sõrmus

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 16.08.07
Signature/alkiri [signature]
KMRA Audiitorbüroo OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Puhaskasum		23 953	-338 755
Kulum		107 314	133 310
Kasum mat.põhivara müügist		-4 887	39049
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem.muutus 2,4,7		-36 066	88 602
Varude muutus		-63720	425 338
Tarnijatele tasumata arved	7	11 319	-291 746
Maksuvõlad	3	52129	
Viitvõlad	8	60 962	29 200
Kokku rahavood äritegevusest		151 004	84 998
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>	5		
Materiaalse põhivara ost		-101155	-84 141
Materiaalse põhivara müük		34171	50729
Ettemaksed põhivara eest		0	-13 009
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-66 984	-46 421
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Saadud laenud			-124 682
Makstud liisingut	6	-60866	
Laenude tagasimaksed	6	-46527	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-107 393	-124 682
RAHAVOOD KOKKU:		-23 373	-86 105
 Raha perioodi alguses		73368	159 473
Raha perioodi lõpul		49995	73 368
		-23 373	-86 105

Juhatuse liige Jaak Sõrmus

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 16.08.07
Signature/allkiri [Signature]
KMRA Audiitorbüroo OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Kasum	Kokku
saldo 01.01.2005	595 400	189 600	60 000	-110 276	734 724
2005.a puhaskahjum				-338 755	
saldo 31.12.2005	595 400	189 600	60 000	-449 031	395 969
2006.a puhaskasum				23 953	
saldo 31.12.2006	595 400	189 600	60 000	-425 078	419 922

Juhatuses liige Jaak Sõrmus

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 16.08.09
Signature/allkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

2006. aasta 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kaarstop Reliante kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Kuludesse kantav summa arvutatakse saldomeetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja mille konkreetselt määrab ettevõtte juht. Üldjuhul loetakse põhivahenditeks varad alates 10 000 kroonist, kuid ettevõttejuht võib võtta madalama maksumusega soetuse põhivahendina arvele. Samuti määrab amortisatsiooninormi ettevõtte juht, kasutades amortiseerumisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus maj. kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes, kuhu täpselt parenduskulud kanda määrab firma tegevjuht.

Juhatusel liige Jaak Sõrmus

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev
Signature/allkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

Rendiarvestus

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud arvete alusel jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna ja intress finantskuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. See toimub arve alusel, sõltumata sellest kas tasutakse sularahas või muul viisil. Sularahas tasumine fikseeritakse kassasissemaksu orderiga.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, tulud ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides.

LISA 2. NÕUDED OSTJATELE

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	45 242	16 794
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-548
Kokku:	45 242	16 246

LISA 3. MAKSUKOHUSTUSED

	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	14 982	10 383
Isiku tulumaks	28 380	18 685
Sotsiaalmaks	98 573	63 127
Töötuskindlustus	3 963	2 545
Kogumispension	1 767	643
Kokku maksunõuded ja kohustused	147 513	95 383

Juhatuse liige Jaak Sõrmus

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev
Signature/allkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

LISA 4. ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD

	31.12.2006	31.12.2005
1.Tulevaste per.kindlustuskulud	13 583	11 177
2.Muud ettemakstud tulevaste per.kulud		
a)Kerberon OÜ rendi ettemaks	151 040	151 040
b)muud per.kulud	10 494	7 528
Kokku muud ettemaks.tulevaste per.kulud	161 534	158 568
KOKKU ETTEMAKSTUD TULEVASTE PER.KULU	175 116	169 745

LISA 5 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Hooned	Masinad,seadmed	Inventar ja	Kokku
Põhivara soet.maks 31.12.2005	15 300	820 794	497 803	1 333 897
Akumul. kulum seis.31.12.2005		539 822	214 477	754 299
Jääkväärtus 31.12.2005	15300	280 972	283 326	579 598
Aruandeperioodi kulum		56 132	51 181	107 313
Ostetud põhivara		140 643	31 486	172 129
Mahakantud põhivara kulum			85 889	
Müüdud põhivara			115 173	115 173
Akumul.kulum seis.31.12.2006		595 954	179 769	775 723
Põhivara soet.maks 31.12.2006	15 300	961 437	414 116	1 390 853
Jääkväärtus 31.12.2006	15 300	365 483	234 347	615 130

LISA 6. VÕLAKOHUSTUSED

		31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised laenud	7%	48 804	45 471
Liisingukohustus		21 868	11 760
Arvelduskrediit	arv.krediit 8%	78 437	79 494
Kokku võlakohustused		149 109	136 725

LISA 7. MUUD KOHUSTUSED

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate ettemaksed	3 937	5 635
Võlad hankijatele	376 211	364 892
Kokku muud kohustused	380 148	370 527

LISA 8. VIITVÕLAD

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele koos puhk.reserv.	192 995	132 032
Tasumata laenude intressid	117 041	117 041
Kokku viitvõlad	310 036	249 073

LISA 9. PIKAAJALISED KOHUSTUSED

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajaline pangalaen 7% tag.29.06.2008	25 725	74 529
Kokku pikaajalised kohustused	47 593	74 529

LISA 10. MÜÜGITULU

	31.12.2006	31.12.2005
Realiseerimise tulud:		
varuosade müük	3 444 788	2 687 012
teenustööd	1 663 867	1 302 577
lepingulised teenused	180 939	77 011
Kokku müügitulud	5 289 594	4 066 600

Juhatuse liige Jaak Sõrmus

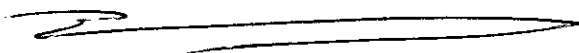
Initialed for identification purposes only
allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 16.01.07
Signature/allkiri [Signature]
KMRA Audiitorbüroo OÜ

LISA 11. KAUBAKULU

	31.12.2006	31.12.2005
kaubad kulusse	2 242 922	1 908 825
allhanketööd	1 524	46 449
Kokku kaubakulud	2 244 446	2 027 860

LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Juhatajaga seotud ettevõtte OÜ Männi Varahaldus (Jaak Sõrmuse osalus 100%) on osutanud juhtimisteenust 2005. aastal 120 000 krooni eest ja 2006. a. 160 000 krooni eest. Bilansipäeva seisuga oli võgnevus OÜ Männi Varahaldusele 80 400.-, mis tasuti 2007. aasta jaanuaris ja mais. Juhatuse hinnalgul ei ole tehingutes osapooltega kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.



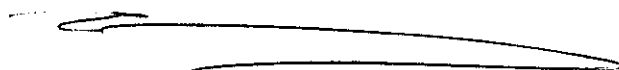
Juhatuse liige Jaak Sõrmus

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev
Signature/allkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

JUHATAJA ALLKIRI MAJANDUSAASTA ARUANDELE:

Juhataja

Jaak Sõrmus



Juhatuse liige Jaak Sõrmus

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-449 031.-
2006. a. kasum	23 953.-
Kokku kahjum	-425 078.-

OMANIKE NIMEKIRI

Omanik	Isiku või ärireg kood	osakuid kokku	osalus EEK	osalus %
1.OÜ Kentarius	10433214	1560	156 000	26
2.Jaak Sõrmus	36909302719	3224	322 400	54
3.Rainer Nõlvak	36609280330	780	78 000	13
4.Piret Tiigimägi	46512170252	390	39 000	7
Kokku:	X	5954	595400	100

16-08-2007

Audiitori järeldusotsus

KAARSTOP RELIANTE osatüingu omanikele

Oleme auditeerinud Kaarstop Reliante osatüingu 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2006 ning eelnimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete lisast ja teistest selgitavatest lisadest.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Ettevõtte juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine lähtudes Eesti hea raamatupidamistava nõuetest. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis peab tagama raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Auditi sooritamisel lähtusime Eesi Vabariigi auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audiitor on oma tegevuses vastavuses eetikanõuetega ja et ta planeerib ja sooritab auditi viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

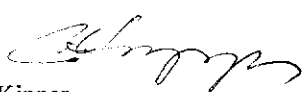
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid väärkajastamisi. Audiitor arvestab sisekontrollisüsteemi tõhusust, mis peab tagama õige ja õiglase raamatupidamisaruande koostamise ja esitamise. Audiitor tutvub sisekontrollisüsteemiga selleks, et kavandada asjakohased auditi protseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust selle efektiivsuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete sobivuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et lisatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kõigis olulistes osades õiglaselt Kaarstop Reliante osatüingu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 16. august 2007


Urve Kipper

Vannutatud audiitor