

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi või sihtasutuse nimi: MONTENERO OÜ**registrikood:** 10636928

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number: Madara 33

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10613

maakond: Harju

telefon: 372 666 4201

faks: 372 666 4201

e-posti aadress: american@american.ee

veebilehe aadress: www.american.ee

põhitegevusala: Ameerika päritoluga autode hooldus, remont, varuosade müük, autorent

SISUKORD	Lk.
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aasraaruande lisad	
Lisa. 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Pikaajalised võlad	14
Lisa 6. Müügitulu	14
Lisa 7. Muud äritulud	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 9 Rahavoogude aruanne	15
Majandusaasta kasumi jaotus	16
Osanike nimekiri	17
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	18

TEGEVUSARUANNE

OÜ Montenero põhitegevuseks 2006a. oli ameerika autode hooldus, remont, varuosade müük, autorent.

2007.a. soovime jätkata oma tegevusvaldkonnas.

Juhatuse esimees on ühtlasi osaühingu tegevjuhiks ja juhatuse liikme tasu eraldi ei maksta.

Tegevjuhi tasu 2006a. oli 57 600.- krooni. Keskmine töötajate arv 4 ning nende palkade kogusumma oli 252 901.- krooni.

Juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel hüvitist ei ole ette nähtud.

2006.aastal OÜ MONTENERO realiseerimise netokäive oli 5 070 745 krooni.

2007.aastal kavandame realiseerimise netokäibe tõusu kuni 6 000 000 krooni.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ MONTENERO juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tihenevas konkurentsisis on efektiivsus ja kvaliteet.

Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

2006 aasta kasumi jaotuse ettepanek.

OÜ MONTENERO juhatus otsustas kasumi summas 123 309 EEK jätta jaotamata

1. Eelmiste aastate jaotamata kasum	96 290 EEK
2. 2006.a. kasum	27 019 EEK
Kasum kokku	123 309 EEK

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Montenero OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2006.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimates teadmistes, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamised on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Montenero OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Montenero on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

TAIVO KIKKAS
Juhatuse esimees

HELI KIKKAS
Juhatuse liige

CAROL KIKKAS
Juhatuse liige

2006a. BILANSS

(tuhandetes kroonides)

AKTIVA

Käibevara	31.12.2006a.	31.12.2005a.	Lisa nr.
Raha ja pangakontod	67853	54631	9
Nõuded ostjate vastu	144235	105351	9
Maksude ettemaksud	6211	9985	2
Muud ettemaksud tulevaste perioodide kulud	43458		
Ostetud kaubad müügiks	976397	784719	3
Varud kokku	1238154	954686	
Põhivara			
Muu inventar, tööriistad, ja muud	301817	238184	4
Renditud pinna kapitalikulud	67556	67556	4
Põhivara kulum	-139124	-136097	
Põhivara kokku	230249	169643	
AKTIVA KOKKU	1468403	1124329	

PASSIVA

Lühiajalised kohustused

Hankijatele tasumata arved	199307	197437	9
Maksuvõlad	9008	11117	2
Laenud krediidasutuselt	366860	459566	5
Pikaajalised kohustused	410000	0	
Kohustused kokku	985175	668120	

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	340000	340000	9
Reservkapital	19919	19919	
Eelmiste perioodide kasum	96290	161108	
Aruande perioodi kasum	27019	-64818	
OMAKAPITAL KOKKU	483228	456209	

PASSIVA KOKKU	1468403	1124329	
----------------------	----------------	----------------	--

Juhatuse liige

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

Äritulud	2006a.	2005a.	lisa nr.
Müügitulu	5 070 745	3 497 042	6
Muud äritulud	42	678177	6
Äritulud kokku	5 070 787	4 175 219	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 397 339	2 347 145	8
Mitmesugused tegevuskulud	1 291 206	1 589 579	8
Tööjõukulud			
Palgakulu	252 901	201 112	
Sotsiaalmaksed	82 702	65 835	
T.T.K.	760	998	
Tööjõukulu kokku	336 363	267 945	
Põhivara kulum	18 860	35 367	4
KOKKU ÄRIKULUD	5 043 768	4 240 036	
Aruandeaasta puhas kasum	27 019	-64 817	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

	2006a.	2005a.
A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
Ärikasum	27 019	-64 818
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	3 027	35 367
Nõuded ostjate vastu	-38 884	14 067
Varud	-191 678	-29 124
Võlakohustused	317 294	-41 568
Võlad hankijatele	1 870	96 448
Maksuvõlad	-2 109	-3 037
Maksude ettemaksud	3 774	-9 984
Muud ettemaksud, tulevaste per. kulud	-43 456	
KOKKU	49 836	-2 659
B. Rahavoog aruandeaasta investeeringust		
Materiaalse põhivara soetus	-63 633	-14371
Kokku rahavood investeerimistegevuses	-63 633	-14371
Kokku ettevõtte rahavoog	13 222	-17 020
Raha ja pangakonto jääk perioodi algul	54 631	71 651
Raha ja pangakonto jääk perioodi lõpus	67 853	54 531

Juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

		Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005a.	340 000	19919	96 290	456 209
Aruandeperioodi Puhaskasum			27 019	27 019
Saldo 31.12.2006a.	340 000	19919	123 309	483 228

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa.1. **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.**

OÜ MONTENERO 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvuslikult tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele, mida täiendab EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ MONTENERO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud

kasumiaruande skeemi nr.1.

Muudatused arvestuspõhimõtetes.

Seoses 1.01.2003a.jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on aruandeaastal arvestuspõhimõtetes muudatused.

Kapitalirendiks peetakse selliseid lepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüvitised lähevad rentnikule, kõiki ülejäänud rendilepinguid loetakse kasutusrendiks. Kuni 2002.aastani lähtuti rentide klassifitseerimisel lepingu ennetähtaegse lõpetamise võimalusega ning varaobjekti omandiõiguse üleminekust.

Finantseeringute osas võeti soetamismaksumuse arvestusmeetodi asemel kasutusele kas õiglase väärtuse või korrigeeritud soetamismaksumuse arvestusmeetodid.

Alates 2003. aastast on Raamatupidamise Toimkonna juhendites olemas kinnisvara investeeeringuid sätestavad

arvestuspõhimõtteid. OÜ MONTENERO on kajastanud neid õiglases väärtuses.

Raha ja rahaekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetamismaksumuse meetodi kohaselt laekumiste tõenäosusest lähtudes

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi,arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.Ebatõenäolised laekumata summad puuduvad. Lootusetud nõuded puuduvad

Varud.

Varud võetakse arvele soetamismaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetamismaksumuses.

Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara arvele võtmine.

On vara, mille kasulik tööiga on üle aasta ja maksumus alates 10000.- krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid soetamismaksumus on alla 10000.- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algusest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud.

OÜ MONTENERO valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita remondiks võetud pikaajalise laenuga seondatud kulusid .

Amortisatsiooni arvestamise meetodid.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara seondatud kulusid .

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal.
Inventar, mööbel		
Kontoritehnika	Lineaarne	20%
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20%
Tootmisseadmed ja transpordivahendid	Lineaarne	20%
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5%

Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvat kui ka regresseeruvat amortisatsioonimeetodit. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja-määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäanud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsetest eeldustest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärad.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid.

Renditehnikat on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad

üle rentnikule. MONTENERO OÜ ei ole kapitali- ja kasutusrendi lepingu

Tulu kajastamine.

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamine lepingute arvestus.

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute kajastamisel kasutatud valmidusastme

meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena. Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide n.n. lõpukulu inventuuri, mille käikus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekte eelarveliste kogukuludega. Oluliste sõndmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

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 ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste 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 tavaliselt ei kajasta selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2006a. Võlg	31.12.2005a Võlg
Üksikisiku	2756	3449
Sotsiaalmaks	5856	7128
Töötuskindlustusmaks	180	324
Pensioni kindlustusmaks	216	216
KOKKU:	9008	11117

Maksuliik	31.12.2006a. Ettemaks	31.12.2005a Ettemaks
Käibemaks	6211	9985
KOKKU:	6211	9985

Lisa 3. Varud (tuhandetes kroonides)

	31.12.2006a.	31.12.2005a
Müügiks	976 397	784719
KOKKU:	976 397	784719

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu inventaar	Renditud pinna kapitalikul	KOKKU
	Ja sisseseade	u	
Soetusmaksumus 31.12.2005a.	238 184	67 556	305 740
Soetatud 2006a.	111 133		111 133
Maha kantud põhivara	-47 500		-47 500
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-136 097		-136 097
Maha kantud kulum 2006a.	15 833		15 833
Arvestatud kulum 2006a.	-18 860		-18 860
Jääkmaksumus 31.12.2006a.	162 693	67 556	230 249

Lisa 5. Pikaajalised võlad
(tuhandetes kroonides)

Laenu saldo	sh pikaajaline	Maksetähtaeg	Intressi määr
Pangalaen	459 566	2014	9%
Investeeringislaen	0	0	0
Laenu saldo			
Pangalaen	366 860	2014	9%
Investeeringislaen	410 000	2010	9%

Lisa 6 Müügitulu
(tuhandetes kroonides)

OÜ MONTENERO müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	5 070 745	3 497 042
KOKKU	5 070 745	3 497 042

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

Ameerika autode hooldus, remont		
varuosade müük	5 070 745	3 497 042
KOKKU	5 070 745	3 497 042

Lisa 7 Muud äritulud
(tuhandetes kroonides)

	2006	2005
Muud äritulud	42	678 177
KOKKU	42	678177

Lisa 8 Kaubad, toore, materjalid , teenused ja tegevuskulud
(tuhandetes kroonides)

	2006	2005
Kaubad müügiks	2 496 950	1 608 280
Kommunaal teenused	522 822	141 608
Rent	235 652	150 841
Muud teenused	1 433 121	2 035 996
Kokku kaubad, materjal ja teenused	4 688 545	3 936 725

Lisa 9 Rahavoogude aruanne
(tuhandetes kroonides)

	2006	2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
kokku sh:	-272 355	-25041
Lühiajalised nõuded ostjate vastu	-38 884	14067
Ettemaksud	-41 793	-9 984
Kaubad	-191 678	-290124
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		
kokku sh:	317 055	51 843
Võlad hankijatele	1 870	96 448
Maksuvõlad	-2 109	-3 037
Laenud	317 294	-41 568

Juhatuse liige

Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

OÜ MONTENERO vaba omakapital on 31.12.2006.a. on järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	96 290 EEK
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	27 019 EEK
KASUM KOKKU:	123 309 EEK

Osakapital	340 000 EEK
Reservkapital	19 919 EEK

OÜ MONTENERO juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:
kasum summas 123 309 EEK jätta jaotamata.

Juhatuse esimees

Taivo Kikkas, isikukood: 35805280252
Elukoht: Rae vald, Harjumaa
Osalus: 113 400 EEK

Heli Kikkas, isikukood:
45710230235
Elukoht: Rae vald, harjumaa
Osalus: 113 400 EEK

Carol Kikkas. Isikukood: 37812290371
Elukoht. Rae vald, Harjumaa
Osalus: 113 200 EEK

Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

OÜ MONTENERO 2006a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike koosolek 20.03 2007a. otsusega, allkirjutamine 20.03 2007a.

Juhatuse esimees

Taivo Kikkas

Heli Kikkas

Juhatuse liige

Carol Kikkas

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Montenero OÜ (registrikood: 10636928) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Heli Kikkas (juhatuse liige)

Kinnitanud

06.06.2007