

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Nõlvak & Ko

registrikood: 10218993

tänavanimi, maja number: Kooli 4,

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Roosna-Alliku vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73201

telefon: +372 3838920

faks: +372 3838925

e-posti aadress: info@pakiauto.ee

veebilehe aadress: www.pakiauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Nõlvak & KO põhitegevuseks on pakiautode osandamine varuosade saamise eesmärgil, osade müük ja pakiautode remont.

Majandustulemused näitavad, et meie tegevuse järele on jätkuvalt nõudlus.

Tulud, kulud, kasum

2011.a. moodustas AS Nõlvak & KO müügitulu 1172 tuh. eurot, suurenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 15%.

Müügitulust moodustas autovaruosade müük 83% (eelneva majandusaasta osakaal 83%), hooldus ja remont aga 15% (eelneva majandusaasta osakaal 15%).

AS Nõlvak & KO ärikasumiks kujunes 155 tuh. eurot.

Puhaskasumiks kujunes käesoleval aruandeperioodil 146 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe kasv	15,11%	22,77%
Ärikasumi määr	13,27%	10,56%
Kasumi kasv	20,18%	419,53%
Puhasrentaablus	12,5%	12,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,0	10,7
ROA	15,1%	14,6%
ROE	16,1%	15,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Ärikasumi määr(%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv(%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 181 tuh. eurot.

Suuremateks investeeringuteks oli 28 tuh. eurot uutesse seadmetesse, 40 tuh. eurot transpordivahenditesse, kinnisvara soetati 110 tuh. euro väärtuses.

Personal

AS Nõlvak & KO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2011. aastal moodustas ettevõtte palgakulu 179 tuh. eurot, suurenedes 18% võrreldes eelnenud majandusperioodiga.

AS Nõlvak & KO juhatus on üheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline. Juhatusel maksti käesoleval aastal tasusid 5 tuh. eurot, nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata. Kavas on jätkata ka alustatud tootmis-teenindushoone territooriumi korrastamist. Plaanime 2012. aasta jooksul kasutusele võtta seni kasutamata tagahoovi ja laiendada ladu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 842	86 029	2
Finantsinvesteeringud	43 227	35 977	3
Nõuded ja ettemaksed	61 700	74 016	4
Varud	411 434	388 294	7
Kokku käibevara	604 203	584 316	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	68 269	68 269	8
Materiaalne põhivara	280 388	165 282	9
Immateriaalne põhivara	16 477	19 397	10
Kokku põhivara	365 134	252 948	
Kokku varad	969 337	837 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60 198	54 536	12
Kokku lühiajalised kohustused	60 198	54 536	
Kokku kohustused	60 198	54 536	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	76 800	76 694	13
Ülekurss	17	17	
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 242	576 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 411	121 823	
Kokku omakapital	909 139	782 728	
Kokku kohustused ja omakapital	969 337	837 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 171 632	1 017 809	14
Muud äritulud	4 898	279	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-627 508	-543 596	
Mitmesugused tegevuskulud	-159 505	-162 312	16
Tööjõukulud	-178 658	-151 827	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 408	-50 695	9;10
Muud ärikulud	-987	-2 188	18
Ärikasum (kahjum)	155 464	107 470	
Finantstulud ja -kulud	-3 737	19 450	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 727	126 920	
Tulumaks	-5 316	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 411	121 823	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	155 464	107 470	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 408	50 695	9;10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 899	0	
Kokku korrigeerimised	49 509	50 695	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 792	-13 492	
Varude muutus	-23 140	-59 302	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 663	3 135	
Muud rahavood äritegevusest	3 003	0	
Kokku rahavood äritegevusest	173 707	88 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-165 843	-17 031	9;10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 167	0	9
Laekunud intressid	98	7 766	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	16 090	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 578	6 825	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-19 173	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-5 097	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	-24 270	
Kokku rahavood	1 813	71 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 029	14 993	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 813	71 061	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-25	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 842	86 029	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	76 694	17	7 669	595 698	680 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)				121 823	121 823
Makstud dividendid				-19 173	-19 173
31.12.2010	76 694	17	7 669	698 348	782 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)				146 411	146 411
Emiteeritud aksiakapital	106			-106	0
Makstud dividendid				-20 000	-20 000
31.12.2011	76 800	17	7 669	824 653	909 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nõlvak & KO 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamis-arvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud

transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande real kaubad, toore, materjal, teenused. Lammutamiseks ostetud autod on arvele võetud ostuhinnas ja aasta lõpul arvestades soetusmaksumusest järelejäänud müügiväärtust protsentides.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 960 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 960 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Masinad, seadmed	2,5-5
Muu inventar, arvutisüsteemid	2,5-5
Tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2010 kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

AS Nõlvak & KO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	183	14 933
Arvelduskontod	87 659	71 096
Kokku raha	87 842	86 029

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009	26 174	26 174
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 803	9 803
31.12.2010	35 977	35 977
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 250	7 250
31.12.2011	43 227	43 227

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 698	42 610	5
Ostjatelt laekumata arved	64 262	45 933	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 564	-3 323	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	58	6
Muud nõuded	0	29 869	
Laenunõuded	0	12 782	
Intressinõuded	0	2 155	
Kapitalirendi nõuded	0	14 932	
Ettemaksed	1 965	1 479	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 700	74 016	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	64 262	45 933
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 564	-3 323
Kokku nõuded ostjate vastu	59 698	42 610
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 323	-2 412
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	948	70
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 564	-4 448
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 375	3 467
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 564	-3 323

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 311		6 282
Üksikisiku tulumaks		3 659		3 077
Erisoodustuse tulumaks		68		136
Sotsiaalmaks		7 764		6 905
Kohustuslik kogumispension		330		253
Töötuskindlustusmaksed		939		806
Ettemaksukonto jääk	37		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	19 071	58	17 459

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 901	2 663
Müügiks ostetud kaubad	407 533	385 631
Kokku varud	411 434	388 294

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Jääkmaksumus	68 269	68 269
31.12.2010		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Jääkmaksumus	68 269	68 269
31.12.2011		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Jääkmaksumus	68 269	68 269

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse maad Paide vallas, Lageda 1.

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	4 430	169 136	167 382	1 506	129 396	298 284	40 583			512 433
Akumuleeritud kulum		-62 692	-110 152	-1 506	-109 493	-221 151	-29 317			-313 160
Jääkmaksumus	4 430	106 444	57 230	0	19 903	77 133	11 266			199 273
Ostud ja parendused				1 484	8 648	10 132		3 704	3 704	13 836
Muud ostud ja parendused				1 484	8 648	10 132		3 704	3 704	13 836
Amortisatsioonikulu		-11 409	-22 542	-122	-8 654	-31 318	-5 100			-47 827
31.12.2010										
Soetusmaksumus	4 430	169 136	167 382	2 990	136 311	306 683	38 298	3 704	3 704	522 251
Akumuleeritud kulum		-74 101	-132 694	-1 628	-116 414	-250 736	-32 132			-356 969
Jääkmaksumus	4 430	95 035	34 688	1 362	19 897	55 947	6 166	3 704	3 704	165 282
Ostud ja parendused	7 575	102 884	39 643	1 374	27 656	68 673		1 730	1 730	180 862
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 575	34 098								41 673
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		68 786								68 786
Muud ostud ja parendused			39 643	1 374	27 656	68 673		1 730	1 730	70 403
Amortisatsioonikulu		-13 130	-24 616	-873	-9 365	-34 854	-3 504			-51 488
Müügid					-14 268	-14 268				-14 268
Ümberklassifitseerimised			3 704			3 704		-3 704	-3 704	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			3 704			3 704		-3 704	-3 704	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	12 005	272 020	210 728	4 364	148 949	364 041	36 581	1 730	1 730	686 377
Akumuleeritud kulum		-87 231	-157 309	-2 501	-125 029	-284 839	-33 919			-405 989
Jääkmaksumus	12 005	184 789	53 419	1 863	23 920	79 202	2 662	1 730	1 730	280 388

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	19 167	
Muud masinad ja seadmed	19 167	
Kokku	19 167	

Amortiseerunud põhivara on maha kantud 1716 euro väärtuses (jääkmaksumuses 0 eurot).

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	26 006	26 006
Akumuleeritud kulum	-6 938	-6 938
Jääkmaksumus	19 068	19 068
Ostud ja parendused	3 196	3 196
Amortisatsioonikulu	-2 867	-2 867
31.12.2010		
Soetusmaksumus	29 201	29 201
Akumuleeritud kulum	-9 804	-9 804
Jääkmaksumus	19 397	19 397
Amortisatsioonikulu	-2 920	-2 920
31.12.2011		
Soetusmaksumus	29 201	29 201
Akumuleeritud kulum	-12 724	-12 724
Jääkmaksumus	16 477	16 477

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	1 000	897

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel andnud rendile ühe ruumi oma materiaalses põhivaras olevast hoonest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 022	3 852

AS Nõlvak & KO on võtnud kasutusrendile laoruumid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	30 934	28 935
Võlad töövõtjatele	9 229	8 142
Maksuvõlad	19 071	17 459
Saadud ettemaksed	964	0
Kokku võlad ja ettemaksed	60 198	54 536

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	76 800	76 694
Aktsiate arv (tk)	120	120
Aktsiate nimiväärtus	640	639

2011. aastal on aktsionäridele väljakuulutatud ja väljamakstud dividende summas 20 000 eurot (2010.a. väljakuulutatud ja väljamakstud 19 173 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 5316 eurot(2010.a summas 5097 eurot).

2011.a. suurendati aktsiakapitali fondiemissiooni teel 106,02 euro võrra, põhjuseks eurole üleminek.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 824653 eurot (31. detsember 2010: 698348 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis sama maksumäär) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 651476 eurot (2010 .aastal 551695 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 173177 eurot(2010.aastal 146653 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 154 254	1 011 900
Saksamaa	3 450	700
Soome	3 988	5 209
Suurbritannia	8 840	0
Läti	1 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 171 632	1 017 809
Kokku müügitulu	1 171 632	1 017 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	974 815	841 492
Mootorsõidukite hooldus ja remont	181 261	150 813
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	5 220	17 354
Kinnisvara ostu, müügi, rendileandmise ja hindamise vahendamine	1 000	897
Muud teenused	9 336	7 253
Kokku müügitulu	1 171 632	1 017 809

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 898	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	279
Kokku muud äritulud	4 898	279

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 022	3 852
Energia	52 632	47 559
Elektrienergia	12 242	12 191
Soojusenergia	13 154	11 448
Kütus	27 236	23 920
Mitmesugused bürookulud	14 417	12 614
Koolituskulud	118	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 504	4 378
Hoone hooldus	8 045	9 584
Materjalid, tööriistad	33 952	27 139
Reklaamikulu	9 380	25 121
Töökoja juhtimine	0	9 174
Raamatupidamine ja audit	1 333	978
Pangateenused	3 638	3 118
Tööriided, töötervishoid	6 262	3 840
Transpordivahendite kulu	13 990	10 273
Liikmemaksud	288	288
Muud	6 924	4 394
Kokku mitmesugused tegevuskulud	159 505	162 312

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	128 037	104 257
Sotsiaalmaksud	45 581	41 946
Juhatuse liikmetasu	5 040	5 624
Kokku tööjõukulud	178 658	151 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	42
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	790	1 278
Muud	176	868
Kokku muud ärikulud	987	2 188

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	7 250	9 803
Intressitulud	98	9 672
Intressitulu hoiustelt	98	38
Intressitulu laenudelt	0	9 634
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-25
Muud finantstulud ja -kulud	-11 085	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 737	19 450

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 785	1 560

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 667	1 488	7 989	1 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 040	5 624

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a. tehtud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT NÕLVAK	Juhatuse liige	18.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Nõlvak & Ko aktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Nõlvak & Ko raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Nõlvak & Ko finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn

19.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	19.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 411
Kokku	824 653
Jaotamine	
Dividendideks	
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 411
Kokku	824 653
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	11
Dividendideks	25 000
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	799 642
Kokku	824 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	974790	83.20%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	181261	15.47%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	5220	0.45%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	1000	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3838920
Faks	+372 3838925
E-posti aadress	info@pakiauto.ee
Veebilehe aadress	www.pakiauto.ee