

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Nõlvak & KO põhitegevuseks on pakiautode osandamine varuosade saamise eesmärgil, osade müük ja pakiautode remont. Majandustulemused näitavad, et meie tegevuse järel on jätkuvalt nõudlus.

2015.a. toimus ettevõtte ümberkujundamine osaühinguks, mis registreeriti äriregistris 07.08.2015.a.

Osaühingut juhib üks juhatuse liige, nõukogu puudub. Ümberkujundamise käigus ettevõtte osakapitali ei vähendatud.

Tulud, kulud, kasum

2015.a. moodustas OÜ Nõlvak & KO müügitulu 1 058 tuh. eurot vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 5%.

Müügitulust moodustas autovaruosade müük 76% (eelneva majandusaasta osakaal 81%), hooldus ja remont aga 22% (eelneva majandusaasta osakaal 18%).

OÜ Nõlvak & KO ärikasumiks kujunes 141 tuh. eurot (2014 - 34 tuh.eurot).

Puhaskasumiks kujunes käesoleval aruandeperioodil 135 tuh. eurot (2014 - 29 tuh.eurot).

Ettevõtte tegevus ei ole mõjutatud hooajalisusest ja samuti ei ole mõju valuutakursi muutustest, kuna kogu tegevus toimub eurodes.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Käibe kasv	-4,7%	-8,1%
Ärikasumi määr	13,32%	3,1%
Kasumi kasv	369,2%	-17,12%
Puhasrentaablus	12,8%	2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,5	9,2
ROA	11,1%	2,6%
ROE	11,8%	2,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (+) / käibe langus (-) (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

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

Kasumi kasv (+) / kasumi langus (-) (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

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 4 tuh. eurot (2014 - 85 tuh. eurot).

Personal

OÜ Nõlvak & KO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2015.aastal moodustas ettevõtte tööjõukulu 251 tuh. eurot, võrreldes eelmise majandusperioodiga on see vähenenud 9%.

OÜ Nõlvak & KO juhatusele maksti käesoleval aastal tasusid 5 tuh. eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata. Kavas on alustada uue laohoone rajamisega ja jõuda ehituseni 2016.aastal.

2016.a. on kavas vähendada ettevõtte osakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	450 372	239 252	2
Finantsinvesteeringud	33 539	32 902	3
Nõuded ja ettemaksed	29 421	39 083	4
Varud	314 502	352 143	6
Kokku käibevara	827 834	663 380	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	68 269	68 269	8
Materiaalne põhivara	314 709	365 551	9
Immateriaalne põhivara	4 796	7 717	10
Kokku põhivara	387 774	441 537	
Kokku varad	1 215 608	1 104 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	72 288	71 887	12
Kokku lühiajalised kohustused	72 288	71 887	
Kokku kohustused	72 288	71 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	76 800	76 800	15
Ülekurss	17	17	
Kohustuslik reservkapital	7 680	7 680	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	923 533	919 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 290	28 833	
Kokku omakapital	1 143 320	1 033 030	
Kokku kohustused ja omakapital	1 215 608	1 104 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 057 970	1 110 056	16
Muud äritulud	521	8 362	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-566 902	-709 193	17
Mitmesugused tegevuskulud	-40 101	-42 734	18
Tööjõukulud	-251 403	-276 427	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 546	-54 847	9;10
Muud ärikulud	-1 667	-1 000	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	140 872	34 217	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	637	2 414	21
Muud finantstulud ja -kulud	31	18	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 540	36 649	
Tulumaks	-6 250	-7 816	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 290	28 833	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 872	34 217	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 546	54 847	9;10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 333	
Kokku korrigeerimised	57 546	46 514	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 662	-2 370	
Varude muutus	37 641	84 815	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 849	4 854	
Laekunud intressid	31	18	
Kokku rahavood äritegevusest	239 903	168 048	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 783	-85 118	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 783	-76 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-20 000	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-25 316	
Kokku rahavood	211 120	65 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239 252	173 305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	211 120	65 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	450 372	239 252	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	76 800	17	7 680	949 700	1 034 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)				28 833	28 833
Makstud dividendid				-30 000	-30 000
31.12.2014	76 800	17	7 680	948 533	1 033 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)				135 290	135 290
Makstud dividendid				-25 000	-25 000
31.12.2015	76 800	17	7 680	1 058 823	1 143 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nõlvak & Ko 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Nõlvak & Ko kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuluks. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalset arvestusmeetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Lammutamiseks ostetud autod on lattu arvele võetud soetusmaksumuses. Aasta lõpus hinnatakse inventuuri käigus konservatiivselt, kui palju autost on potentsiaalselt võimalik realiseerida järgnevatel aastatel, see osa auto soetusmaksumusest jääb aasta lõpus varuna arvele. Ülejäänud osa kasutatud autode soetusmaksumusest kantakse kuluks.

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 akumuliseeritud 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.

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 remondikuludid 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.

Maad ei amortiseerita.

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

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 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Muu inventar	2,5-5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimusliku kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Dividendide tulumaksumäär 2015.a. oli 20/80 (2014.a. oli see 21/79).

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu kuni ümberkujundamiseni ja alates 07.08.2015 osaühingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada

olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	13 816	3 385
Arveldusarved Swedbank	436 556	235 867
Kokku raha	450 372	239 252

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2013	30 488	30 488	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 414	2 414	21
31.12.2014	32 902	32 902	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	637	637	21
31.12.2015	33 539	33 539	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 560	28 560	5
Ostjatelt laekumata arved	38 264	38 264	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 704	-9 704	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129	7
Ettemaksed	732	732	
Tulevaste perioodide kulud	732	732	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 421	29 421	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 692	37 692	5
Ostjatelt laekumata arved	40 857	40 857	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 165	-3 165	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	148	7
Ettemaksed	1 243	1 243	
Tulevaste perioodide kulud	1 243	1 243	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 083	39 083	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	38 264	40 857
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 704	-3 165
Kokku nõuded ostjate vastu	28 560	37 692
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 165	-11 761
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	240	484
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-9 704	-3 355
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 925	11 467
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-9 704	-3 165

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 130	2 535
Müügiks ostetud kaubad	310 714	347 615
Ettemaksed varude eest	658	1 993
Kokku varud	314 502	352 143
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	-92 085	-81 949

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 905	0	8 354
Üksikisiku tulumaks	0	4 960	0	5 419
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	10 247	0	10 688
Kohustuslik kogumispension	0	582	0	618
Töötuskindlustusmaksed	0	733	0	859
Ettemaksukonto jääk	129		148	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	27 491	148	26 006

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	68 269	68 269
31.12.2014		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	68 269	68 269
31.12.2015		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	68 269	68 269

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	860	866

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014											
Soetusmaksumus	12 005	288 678	203 788	5 681	224 356	433 825	55 171	4 526	0	4 526	794 205
Akumuleeritud kulum	0	-141 671	-100 721	-4 724	-150 976	-256 421	-30 562	0	0	0	-428 654
Jääkmaksumus	12 005	147 007	103 067	957	73 380	177 404	24 609	4 526	0	4 526	365 551
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	0	0	3 783	3 783	3 783
Muud ostud ja parendused			0	0	0		0	0	3 783	3 783	3 783
Amortisatsioonikulu	0	-18 384	-14 924	-432	-14 728	-30 084	-6 157	0	0	0	-54 625
31.12.2015											
Soetusmaksumus	12 005	288 678	203 788	5 681	224 356	433 825	55 171	4 526	3 783	8 309	797 988
Akumuleeritud kulum	0	-160 055	-115 645	-5 156	-165 704	-286 505	-36 719	0	0	0	-483 279
Jääkmaksumus	12 005	128 623	88 143	525	58 652	147 320	18 452	4 526	3 783	8 309	314 709

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 201	29 201
Akumuleeritud kulum	-21 484	-21 484
Jääkmaksumus	7 717	7 717
Amortisatsioonikulu	-2 921	-2 921
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 201	29 201
Akumuleeritud kulum	-24 405	-24 405
Jääkmaksumus	4 796	4 796

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	1 200	1 200

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 022	5 022

AS Nõlvak & KO on võtnud kasutusrendile laoruumid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 797	12 797	
Võlad töövõtjatele	13 155	13 155	13
Maksuvõlad	27 491	27 491	7
Muud võlad	18 750	18 750	
Dividendivõlad	18 750	18 750	
Saadud ettemaksed	95	95	
Muud saadud ettemaksed	95	95	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 288	72 288	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 578	17 578	
Võlad töövõtjatele	15 646	15 646	13
Maksuvõlad	26 006	26 006	7
Muud võlad	12 500	12 500	
Dividendivõlad	12 500	12 500	
Saadud ettemaksed	157	157	
Muud saadud ettemaksed	157	157	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 887	71 887	

Dividendivõlgade real on kajastatud dividendivõlad koos tulumaksuga.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	13 155	12 815
Puhkusetasude kohustus	0	2 831
Kokku võlad töövõtjatele	13 155	15 646

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	847 058	758 826
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	211 765	189 707
Kokku tingimuslikud kohustused	1 058 823	948 533

Dividendide tulumaks on toodud tingimusel, kui kogu vaba omakapital otsustatakse välja maksta omanikule.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	76 800	76 800
Osade arv (tk)	1	120
2015.a. toimus aktsiaseltsi ümberkujundamine osaühinguks, 120 aktsiat nimiväärtusega 640 eurot asendati ühe osaga, mille nimiväärtuseks on 76 800 eurot. Ümberkujundamine on kantud äriregistrisse 07.08.2015.a.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 041 697	1 102 846
Soome	16 273	6 710
Läti	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 057 970	1 110 056
Kokku müügitulu	1 057 970	1 110 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	804 998	894 720
Mootorsõidukite hooldus ja remont	235 803	196 551
Jäätmete ja jääkide müük	3 069	6 928
Kinnisvara rent	1 620	1 200
Muud teenused	12 480	10 657
Kokku müügitulu	1 057 970	1 110 056

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	471 366	591 123
Energia	22 318	23 940
Elektrienergia	14 357	14 938
Soojusenergia	7 961	9 002
Logistikakulud	11 262	12 099
Üür ja rent	5 022	5 022
Materjalid, tööriistad	16 533	31 656
Hoone hooldus	11 260	11 320
Tööriided, töötervishoid	3 149	5 651
Transpordivahendite kulu	21 102	23 010
Muud	4 890	5 372
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	566 902	709 193

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	668	674
Elektrienergia	668	674
Mitmesugused bürookulud	3 722	6 151
Riiklikud ja kohalikud maksud	354	354
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 988	2 872
Reklaamikulu	10 170	16 449
Raamatupidamine ja audit	1 600	1 500
Pangateenused	3 296	3 736
Transpordivahendite kulu	9 044	9 861
Liikmemaksud	300	300
Muud	1 959	837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 101	42 734

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	182 278	199 647
Sotsiaalmaksud	61 859	68 745
Juhatuse liikmetasu	5 040	5 040
Erisoodustused maksudega	2 038	2 569
Muud	188	426
Kokku tööjõukulud	251 403	276 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	0
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	1 500	1 000
Muud	154	0
Kokku muud ärikulud	1 667	1 000

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) muude finantsinvesteeringute ümberhindlusest	637	2 414
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	637	2 414

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	31	18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31	18

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 250	30 000	7 975
Eesti	25 000	6 250	30 000	7 975
Kokku	25 000	6 250	30 000	7 975

2015.aastal on väljamakstud dividende 20 000 eurot, sellelt arvestatud tulumaks 5000 eurot, seisuga 31.12.2015 on väljamaksmata dividende 15 000 eurot, sellelt arvestatud tulumaks 3750 eurot.

2014.a. oli dividendide väljamaks 20 000 eurot, tulumaks 5316 eurot.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	2 003	3 000

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 000	3 919
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 304	5 971

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 040	5 040

Juhatusel ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist teenistuslepingute ennetähtaegsel lõpetamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2016

Osaühing Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT NÕLVAK	Juhatuse liige	12.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Nõlvak & Ko osanikule

Oleme üle vaadanud osaühingu Nõlvak & Ko raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Nõlvak & Ko finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

12.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	12.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	923 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 290
Kokku	1 058 823
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 823
Kokku	1 058 823

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	923 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 290
Kokku	1 058 823
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 823
Kokku	1 058 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	804998	76.09%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	235803	22.29%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	3069	0.29%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	1620	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Nõlvak	36609164919	Roosna-Alliku alevik, Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	76800 EUR

Sidevahendid

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