

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Nõlvak & Ko

registrikood: 10218993

tänavanimi, maja number: Kooli 4,

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Roosna-Alliku vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
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 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Tulumaks	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18

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

2013.a. moodustas AS Nõlvak & KO müügitulu 1 208 tuh. eurot vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 4%.

Müügitulust moodustas autovaruosade müük 80% (eelneva majandusaasta osakaal 83%), hooldus ja remont aga 16% (eelneva majandusaasta osakaal 16%).

AS Nõlvak & KO ärikasumiks kujunes 62 tuh. eurot (2012 - 183 tuh. eurot).

Puhaskasumiks kujunes käesoleval aruandeperioodil 35 tuh. eurot (2012 - 175 tuh. eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Käibe kasv	-3,9%	7,4%
Ärikasumi määr	5,1%	14,6%
Kasumi kasv	-80,2%	19,7%
Puhasrentaablus	2,9%	13,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,4	11,1
ROA	3,2%	15,6%
ROE	3,4%	16,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Käibe\ kasv(\%) = (\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

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

$Kasumi\ kasv(\%) = (\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$

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

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

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

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

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 23 tuh. eurot (2012 - 147 tuh. eurot).

Suuremateks investeeringuteks oli 10 tuh. eurot uutesse masinatesse ja seadmetesse, 8 tuh. eurot asfaltplatsi rajamiseks.

Personal

AS Nõlvak & KO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2013.aastal moodustas ettevõtte palgakulu 274 tuh. eurot. Töötajate arv ei ole võrreldes eelneva aastaga muutunud, küll on aga suurenenud tööjõukulud 19%.

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 alustada uue laohoone rajamisega ja jõuda ehituseni 2015.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 305	177 614	2
Finantsinvesteeringud	30 488	41 889	3
Nõuded ja ettemaksed	36 713	45 493	4
Varud	436 958	414 112	6
Kokku käibevara	677 464	679 108	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	68 269	68 269	8
Materiaalne põhivara	332 360	359 724	9
Immateriaalne põhivara	10 637	13 557	10
Kokku põhivara	411 266	441 550	
Kokku varad	1 088 730	1 120 658	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	54 533	61 226	12
Kokku lühiajalised kohustused	54 533	61 226	
Kokku kohustused	54 533	61 226	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	76 800	76 800	15
Ülekurss	17	17	
Kohustuslik reservkapital	7 680	7 680	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	914 935	799 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 765	175 293	
Kokku omakapital	1 034 197	1 059 432	
Kokku kohustused ja omakapital	1 088 730	1 120 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 208 406	1 257 792	16
Muud äritulud	579	9 936	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-756 368	-746 440	18
Mitmesugused tegevuskulud	-58 972	-51 816	19
Tööjõukulud	-276 909	-232 515	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 152	-52 271	9;10
Muud ärikulud	-1 484	-1 465	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	62 100	183 221	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 386	-1 282	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 714	181 939	
Tulumaks	-15 949	-6 646	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 765	175 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	62 100	183 221	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 152	52 270	9;10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-512	-9 936	
Kokku korrigeerimised	52 640	42 334	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 780	16 207	
Varude muutus	-22 846	-2 678	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 693	1 028	
Kokku rahavood äritegevusest	93 981	240 112	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 356	-146 700	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	27 950	9
Laekunud intressid	15	56	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 341	-118 694	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-25 000	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-6 646	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 949	-31 646	
Kokku rahavood	-4 309	89 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 614	87 842	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 309	89 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 305	177 614	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	76 800	17	7 669	824 653	909 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)				175 293	175 293
Makstud dividendid				-25 000	-25 000
Muutused reservides			11	-11	0
31.12.2012	76 800	17	7 680	974 935	1 059 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)				34 765	34 765
Makstud dividendid				-60 000	-60 000
31.12.2013	76 800	17	7 680	949 700	1 034 197

Lisainfo on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nõlvak & Ko 2013. 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. AS 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. Ostjatelt 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 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 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 objektil 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, seadmed	2,5 - 5 aastat
Muu inventar	2,5 - 5 aastat
Tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	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 ettevõtte 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 tingimuslike kohustustena.

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.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte omanikud;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	20 910	27 608
Arveldusarved Swedbank	152 395	150 006
Kokku raha	173 305	177 614

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2011	43 227	43 227
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 338	-1 338
31.12.2012	41 889	41 889
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 401	-11 401
31.12.2013	30 488	30 488

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 863	34 863	5
Ostjatelt laekumata arved	46 624	46 624	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 761	-11 761	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136	7
Ettemaksed	1 714	1 714	
Tulevaste perioodide kulud	1 423	1 423	
Muud makstud ettemaksed	291	291	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 713	36 713	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 018	43 018	5
Ostjatelt laekumata arved	51 403	51 403	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 385	-8 385	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	7
Ettemaksed	2 422	2 422	
Tulevaste perioodide kulud	1 644	1 644	
Muud makstud ettemaksed	778	778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 493	45 493	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	46 624	51 403	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 761	-8 385	
Kokku nõuded ostjate vastu	34 863	43 018	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 385	-4 564	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	246	595	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-11 761	-8 385	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 139	3 969	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-11 761	-8 385	4

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	3 603	2 114
Müügiks ostetud kaubad	433 355	411 998
Kokku varud	436 958	414 112

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 658	0	0
Käibemaks	0	5 531	0	6 018
Üksikisiku tulumaks	0	5 977	0	5 505
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	11 671	0	10 681
Kohustuslik kogumispension	0	571	0	479
Töötuskindlustusmaksed	0	1 018	0	1 136
Ettemaksukonto jääk	136		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	27 494	53	23 887

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	68 269	68 269
31.12.2013		
Soetusmaksumus	68 269	68 269
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	68 269	68 269

	2013	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	883	

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	12 005	278 590	192 733	4 364	231 510	428 607	40 691	0	0	759 893
Akumuleeritud kulum	0	-105 195	-118 450	-3 449	-140 225	-262 124	-32 850	0	0	-400 169
Jääkmaksumus	12 005	173 395	74 283	915	91 285	166 483	7 841	0	0	359 724
Ostud ja parendused	0	10 089	0	0	10 119	10 119	2 680	468	468	23 356
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 089						468	468	10 557
Muud ostud ja parendused			0	0	10 119	10 119	2 680	0	0	12 799
Amortisatsioonikulu	0	-17 950	-11 251	-833	-17 688	-29 772	-2 510	0	0	-50 232
Müügid	0	0	0	0	-488	-488	0	0	0	-488
31.12.2013										
Soetusmaksumus	12 005	288 678	192 733	4 364	224 357	421 454	35 331	468	468	757 936
Akumuleeritud kulum	0	-123 144	-129 701	-4 282	-141 129	-275 112	-27 320	0	0	-425 576
Jääkmaksumus	12 005	165 534	63 032	82	83 228	146 342	8 011	468	468	332 360

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	1 000	
Muud masinad ja seadmed	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	29 201	29 201
Akumuleeritud kulum	-15 644	-15 644
Jääkmaksumus	13 557	13 557
Amortisatsioonikulu	-2 920	-2 920
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 201	29 201
Akumuleeritud kulum	-18 564	-18 564
Jääkmaksumus	10 637	10 637

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 644	1 000	16

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel andnud rendile ühe ruumi oma materiaalses põhivaras olevast hoonest. Teeääre kinnistust on rendile antud haritav maa.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 022	5 022	18

AS Nõlvak & KO on võtnud kasutusrendile laoruumid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 781	12 781			
Võlad töövõtjatele	13 637	13 637			13
Maksuvõlad	27 494	27 494			7
Saadud ettemaksed	621	621			
Muud saadud ettemaksed	621	621			
Kokku võlad ja ettemaksed	54 533	54 533			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 227	23 227			
Võlad töövõtjatele	13 389	13 389			13
Maksuvõlad	23 887	23 887			7
Saadud ettemaksed	723	723			
Muud saadud ettemaksed	723	723			
Kokku võlad ja ettemaksed	61 226	61 226			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	12 984	11 870	
Puhkusetasude kohustus	653	1 519	
Kokku võlad töövõtjatele	13 637	13 389	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	750 247	770 199
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	199 433	204 736
Kokku tingimuslikud kohustused	949 680	974 935

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

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	76 800	76 800
Aktsiate arv (tk)	120	120
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 197 642	1 232 935	
Soome	10 614	9 415	
Suurbritannia	0	9 842	
Läti	150	2 800	
Leedu	0	2 800	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 208 406	1 257 792	
Kokku müügitulu	1 208 406	1 257 792	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	967 984	1 041 206	
Mootorsõidukite hooldus ja remont	192 141	197 122	
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	27 934	5 266	
Kinnisvara ostu, müügi, rendileandmise ja hindamise vahendamine	1 644	1 000	11
Muud teenused	18 703	13 198	
Kokku müügitulu	1 208 406	1 257 792	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	513	9 936
Muud	66	0
Kokku muud äritulud	579	9 936

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	628 818	600 021	
Energia	50 205	53 001	
Elektrienergia	16 402	13 868	
Soojusenergia	14 647	18 609	
Kütus	19 156	20 524	
Logistikakulud	13 502	14 961	
Üür ja rent	5 022	5 022	11
Materjalid, tööriistad	28 588	31 392	
Hoone hooldus	15 798	17 650	
Tööriided, töötervishoid	3 883	3 976	
Transpordivahendite kulu	5 810	13 440	
Muud	4 742	6 977	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	756 368	746 440	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	8 901	9 427
Elektrienergia	691	631
Kütus	8 210	8 796
Mitmesugused bürookulud	9 239	8 261
Riiklikud ja kohalikud maksud	429	571
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 745	8 503
Reklaamikulu	17 806	12 810
Raamatupidamine ja audit	1 300	1 197
Pangateenused	3 614	3 892
Transpordivahendite kulu	2 490	5 760
Liikmemaksud	300	300
Muud	1 148	1 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 972	51 816

Korrigeeritud on eelmise aasta kasumiaruande kulude jaotust.

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	200 093	166 170
Sotsiaalmaksud	69 142	58 597
Juhatuse liikmetasu	5 040	5 040
Erisoodustused maksudega	2 634	2 708
Kokku tööjõukulud	276 909	232 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	44
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	1 400	1 240
Muud	84	181
Kokku muud ärikulud	1 484	1 465

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu	15	56
Kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	-11 401	-1 338
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 386	-1 282

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 949	25 000	6 646
Eesti	60 000	15 949	25 000	6 646
Kokku	60 000	15 949	25 000	6 646

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	77	1 719

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 820	4 723
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 500	1 432

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 040	5 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Aktsiaselts Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT NÕLVAK	Juhatuse liige	20.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Nõlvak & Ko aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Nõlvak & Ko raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 AS Nõlvak & Ko finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

20.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	914 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 765
Kokku	949 700
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	929 700
Kokku	949 700

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	914 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 765
Kokku	949 700
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	929 700
Kokku	949 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	967984	80.10%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	192141	15.90%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	27934	2.31%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	1644	0.14%	Ei

Sidevahendid

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