

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Aktsiaselts Nõlvak & Ko

registrikood: 10218993

tänavanimi, Kooli 4,
maja number:

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Roosna-Alliku vald

postisihthumber: 73201

maakond: Järva maakond

telefon: +372 3838920

faks: +372 3838925

e-posti aadress: info@pakiauto.ee

veebilehe aadress: www.pakiauto.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21

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

2010.a. moodustas AS Nõlvak & KO müügitulu 16 mln krooni, suurenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 23%.

Müügitulust moodustas autovarusade müük 83% (eelneva majandusaasta osakaal 84%), hooldus ja remont aga 15% (eelneva majandusaasta osakaal 16%).

AS Nõlvak & KO ärikasumiks kujunes 1,7 mln krooni.

Puhaskasumiks kujunes käesoleval aruandeperioodil 1,9 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Käibe kasv	22,77%	-11,04%
Ärikasumi määr	10,56%	-4,30%
Kasumi kasv	419,53%	-603,21%
Puhasrentaablus	12,0%	-4,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,7	8,2
ROA	14,6%	-5,2%
ROE	15,6%	-5,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv(%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100*

*Ärikasumi määr(%) = ärikasum / müügitulu * 100*

*Kasumi kasv(%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 266 tuh krooni.

Uutesse seadmetesse investeeriti 135 tuh krooni, arvutisüsteemidesse 23 tuh krooni, tarkvara uuendati 50 tuh krooni väärtuses.

Personal

AS Nõlvak & KO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2010.a. aastal moodustas ettevõtte palgakulu 1,6 mln krooni, jäädes samale tasemele võrreldes eelnenud majandusperioodiga.

AS Nõlvak & KO juhatusele on üheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline. Juhatusele maksti käesoleval aastal tasusid 88 tuhat krooni, 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 2011. aasta jooksul asfalteerida ja kasutusele võtta seni kasutamata tagahoovi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 346 057	234 592	2
Finantsinvesteeringud	562 918	409 536	3
Nõuded ja ettemaksed	1 158 088	764 430	4
Varud	6 075 484	5 147 606	8
Kokku käibevara	9 142 547	6 556 164	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed		404 492	
Kinnisvarainvesteeringud	1 068 180	1 068 180	9
Materiaalne põhivara	2 586 096	3 117 963	10
Immateriaalne põhivara	303 507	298 364	11
Kokku põhivara	3 957 783	4 888 999	
Kokku varad	13 100 330	11 445 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	853 300	804 246	13
Kokku lühiajalised kohustused	853 300	804 246	
Kokku kohustused	853 300	804 246	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 200 000	1 200 000	14
Ülekurs	263	263	
Kohustuslik reservkapital	120 000	120 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 020 654	9 917 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906 113	-596 536	
Kokku omakapital	12 247 030	10 640 917	
Kokku kohustused ja omakapital	13 100 330	11 445 163	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	15 925 251	12 972 095	15
Muud äritulud	4 358		16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 505 428	-7 224 471	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 539 628	-2 299 398	17
Tööjõukulud	-2 375 572	-2 357 494	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-793 206	-1 145 201	10,11
Muud ärikulud	-34 235	-503 093	19
Ärikasum (-kahjum)	1 681 540	-557 562	
Finantstulud ja -kulud	304 319	14 191	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 985 859	-543 371	
Tulumaks	-79 746	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906 113	-596 536	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 681 540	-557 562	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	793 207	1 145 201	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist		109 714	
Muud korrigeerimised		-490 811	
Kokku korrigeerimised	793 207	764 104	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-211 110	318 128	
Varude muutus	-927 878	42 357	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 053	174 572	
Makstud intressid		-3 153	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 746	-53 165	14
Kokku rahavood äritegevusest	1 305 066	685 281	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-266 483	-126 495	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		340 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-400 470	
Antud laenud		-200 000	
Laekunud intressid	121 515	9 830	
Muud laekumised investeerimistegevusest	251 753		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	106 785	-377 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-306 715	
Makstud dividendid	-300 000	-200 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	-506 715	
Kokku rahavood	1 111 851	-198 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 592	433 193	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 111 851	-198 569	
Valuutakursside muutuste mõju	-386	-32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 346 057	234 592	

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 200 000	263	120 000	10 117 190	11 437 453
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-596 536	-596 536
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
31.12.2009	1 200 000	263	120 000	9 320 654	10 640 917
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 906 113	1 906 113
Makstud dividendid				-300 000	-300 000
31.12.2010	1 200 000	263	120 000	10 926 767	12 247 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nõlvak & KO 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 ettemaksed

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 osapoolale 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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 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 15000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 5000 krooni, 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 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.

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 15000 krooni

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 rendimaksede 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 rendimaksede 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 31.12.2009 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:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	233 645	91 187
Arvelduskontod	1 112 412	143 405
Kokku raha	1 346 057	234 592

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Muud	Kokku
Soetamine	400 470	400 470
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 066	9 066
31.12.2009	409 536	409 536
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	153 382	153 382
31.12.2010	562 918	562 918

Lühiajalistes finantsinvesteeringutes kajastatakse soetatud kulda, mis on bilansipäeva seisuga Eesti Panga kursi alusel ümber hinnatud. Ümberhindlusest tekkinud kasum on kajastatud finantstuludes.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	666 703	450 508	5
Ostjatelt laekumata arved	718 692	488 249	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-51 989	-37 741	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	903		6
Muud nõuded	467 346	689 290	7
Laenunõuded	200 000	200 000	
Intressinõuded	33 709	3 900	
Kapitalirendi nõuded	233 637	485 390	
Ettemaksed	23 136	29 124	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 158 088	1 168 922	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	718 692	488 249
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-51 989	-37 741
Kokku nõuded ostjate vastu	666 703	450 508
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-37 741	-44 526
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 105	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-69 599	-37 741
Lootusetuks tunnistatud nõuded	54 246	44 526
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-51 989	-37 741

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		98 281	43 518
Üksikisiku tulumaks		48 148	45 354
Erisoodustuse tulumaks		2 127	2 127
Sotsiaalmaks		108 046	103 002
Kohustuslik kogumispension		3 966	1 740
Töötuskindlustusmaksed		12 612	11 676
Ettemaksukonto jääk	903		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	903	273 180	207 417

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	200 000	200 000		
Intressinõuded	33 709	33 709		
Muud nõuded	233 637	233 637		
Kokku muud nõuded	467 346	467 346		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	200 000	200 000		
Intressinõuded	3 900	3 900		
Muud nõuded	485 390	80 898	404 492	
Kokku muud nõuded	689 290	284 798	404 492	

Muude nõuete all kajastatakse kapitalirendi alusel väljarenditud vara. Nendeks varadeks olid 2009.a. maastur Toyota Land Cruiser 3,0 väärtusega 203390 krooni ja laadur JCB 540-70 4,4 väärtusega 282000 krooni.

2010.a. tasuti kapitalirendi makseid kokku 251753 krooni ulatuses.

Kapitalirendi tasumise tähtaeg on 31.12.2011.a.

Intresse arvestatakse põhivõla tasumata jäägilt 2% kuus, tasumine toimub igakuiselt.

Laenu tasumise tähtaeg on 06.11.2011. Intresse arvestatakse põhivõla tasumata jäägilt 2% kuus, tasumine toimub igakuiselt.

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	41 666	28 666
Müügiks ostetud kaubad	6 033 818	5 118 940
Kokku varud	6 075 484	5 147 606

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 068 180	1 068 180
Jääkmaksumus	1 068 180	1 068 180
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 068 180	1 068 180
Jääkmaksumus	1 068 180	1 068 180
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 068 180	1 068 180
Jääkmaksumus	1 068 180	1 068 180

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse maad Paide vallas, Lageda 1.

Lisa 10 Materiaalne põhivara (kroonides)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008										
Soetusmaksumus	69 315	3 127 355	2 618 959	79 922	2 039 154	4 738 035	736 901			8 671 606
Akumuleeritud kulum		-831 238	-1 291 777	-72 230	-1 474 856	-2 838 863	-455 813			-4 125 914
Jääkmaksumus	69 315	2 296 117	1 327 182	7 692	564 298	1 899 172	281 088	0	0	4 545 692
Ostud ja parendused					126 495	126 495				126 495
Muud ostud ja parendused					126 495	126 495				126 495
Amortisatsioonikulu		-180 917	-431 719	-7 692	-363 933	-803 344	-104 817			-1 089 078
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-15 433	-15 433				-15 433
Müügid		-449 713								-449 713
31.12.2009										
Soetusmaksumus	69 315	2 646 400	2 618 959	23 559	2 024 615	4 667 133	634 980			8 017 828
Akumuleeritud kulum		-980 913	-1 723 496	-23 559	-1 713 188	-3 460 243	-458 709			-4 899 865
Jääkmaksumus	69 315	1 665 487	895 463	0	311 427	1 206 890	176 271	0	0	3 117 963
Ostud ja parendused				23 219	135 314	158 533		57 950	57 950	216 483
Muud ostud ja parendused				23 219	135 314	158 533		57 950	57 950	216 483
Amortisatsioonikulu		-178 512	-352 710	-1 917	-135 413	-490 040	-79 798			-748 350
31.12.2010										
Soetusmaksumus	69 315	2 646 400	2 618 959	46 778	2 132 810	4 798 547	599 230	57 950	57 950	8 171 442
Akumuleeritud kulum		-1 159 425	-2 076 206	-25 476	-1 821 482	-3 923 164	-502 757			-5 585 346
Jääkmaksumus	69 315	1 486 975	542 753	21 302	311 328	875 383	96 473	57 950	57 950	2 586 096

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Ehitised		340 000
Kokku		340 000

Amortiseerunud põhivara on maha kantud 62868 krooni väärtuses (jääkmaksumuses 0 krooni).

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	406 900	406 900
Akumuleeritud kulum	-67 846	-67 846
Jääkmaksumus	339 054	339 054
Amortisatsioonikulu	-40 690	-40 690
31.12.2009		
Soetusmaksumus	406 900	406 900
Akumuleeritud kulum	-108 536	-108 536
Jääkmaksumus	298 364	298 364
Ostud ja parendused	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-44 857	-44 857
31.12.2010		
Soetusmaksumus	456 900	456 900
Akumuleeritud kulum	-153 393	-153 393
Jääkmaksumus	303 507	303 507

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	14 040	14 040

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

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	60 264	60 264

AS Nõlvak & KO on võtnud kasutusrendile laoruumid.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	452 726	381 132
Võlad töövõtjatele	127 394	209 087
Maksuvõlad	273 180	207 417
Muud võlad		6 610
Kokku võlad ja ettemaksed	853 300	804 246

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	1 200 000	1 200 000
Aktsiate arv (tk)	120	120
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

2010. aastal on aktsionäridele väljakuulutatud ja väljamakstud dividende summas 300 000 krooni (2009.a. väljakuulutatud ja väljamakstud 200 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 79 746 krooni (2009.a summas 53 165 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 10 926 767 krooni (31. detsember 2009: 9 320 654) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010 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 8 632 146 krooni (2009 .aastal 7 363 317 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2 294 621 krooni (2009.aastal 1 957 337 krooni).

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 832 793	12 906 849
Saksamaa	10 953	
Soome	81 505	65 246
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	15 925 251	12 972 095
Kokku müügitulu	15 925 251	12 972 095
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	13 166 488	10 764 763
Mootorsõidukite hooldus ja remont	2 359 706	2 028 828
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	271 530	164 464
Kinnisvara ostu, müügi, rendileandmise ja hindamise vahendamine	14 040	14 040
Muud teenused	113 487	
Kokku müügitulu	15 925 251	12 972 095

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 358	0
Kokku muud äritulud	4 358	0

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	60 264	60 264
Energia	744 134	627 309
Elektrienergia	190 747	175 933
Soojusenergia	179 121	147 022
Kütus	374 266	304 354
Mitmesugused bürookulud	197 366	182 067
Koolituskulud		3 290
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	68 494	37 741
Hoone hooldus	149 957	53 486
Materjalid, tööriistad	424 628	290 044
Reklaamikulu	393 064	329 795
Töökoja juhtimine	143 544	397 442
Raamatupidamine ja audit	15 300	15 300
Pangateenused	48 790	39 088
Tööriided, töötervishoid	60 085	31 363
Transpordivahendite kulu	160 738	136 366
Liikmemaksud	4 500	2 710
Muud	68 764	93 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 539 628	2 299 398

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 631 256	1 564 631
Sotsiaalmaksud	656 316	648 863
Juhatuselise liikmetasul	88 000	144 000
Kokku tööjõukulud	2 375 572	2 357 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum müügioteel põhivara müügist		109 713
Trahvid, viivised ja hüvitised	650	95
Eelmiste aruandeperioodide kulud		95
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	20 000	15 000
Muud	13 585	378 190
Kokku muud ärikulud	34 235	503 093

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	153 381	9 066
Intressitulud	151 324	13 730
Intressitulu hoiustelt	595	
Intressitulu laenudelt	150 729	
Intressikulud		-3 153
Intressikulu laenudelt		-3 153
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-386	-32
Muud finantstulud ja -kulud		-5 420
Kokku finantstulud ja -kulud	304 319	14 191

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 408	28 368

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 000	20 340	184 464	23 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	88 000	144 000

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a. tehtud allahindluseid.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotooniga 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 konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT NÕLVAK	Juhatuse liige	14.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Nõlvak & Ko aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Nõlvak & Ko raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 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 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 31.12.2010 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

19.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Nõlvak & Ko (registrikood: 10218993) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	19.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 020 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906 113
Kokku	10 926 767
Jaotamine	
Dividendideks	-312 932
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	-1 659
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-314 591

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 020 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906 113
Kokku	10 926 767
Jaotamine	
Dividendideks	-312 932
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	-1 659
Kokku	-314 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	13166488	82.68%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2359706	14.82%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	271530	1.71%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	14040	0.09%	Ei

Sidevahendid

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