

Anne MAZURENKO 

NÕLVAK & KO AS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2003

NÕLVAK & KO AS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 1.jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2003

Juriidiline aadress:	73201 Roosna-Alliku, Järva maakond
Äriregistri nr.:	10218993
Telefon:	38 38920
Elektronpost:	info@pakiauto.ee
Põhitegevusala:	pakiautode lammutamine ja varuosade müük
Tegevjuht:	Lembit Nõlvak
Audiitorkontroll:	Kipper&Maalinn OÜ

01.05.2004

Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

Sisukord

Kontaktandmed	Lk.2
Sisukord	Lk.3
Tegevusaruanne	Lk.4
Juhatuse deklaratsioon	Lk.5
Bilanss	Lk.6
Kasumiaruanne	Lk.8
Omakapitali muutuse aruanne	Lk.9
Rahavoogude aruanne	Lk.10
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	Lk.11
Lisa nr.1 Nõuded ostjate vastu	Lk.13
Lisa nr.2 Varud	Lk.13
Lisa nr.3 Materiaalse põhivara liikumine	Lk.13
Lisa nr.4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	Lk.14
Lisa nr.5 Aktsiakapital	Lk.14
Lisa nr.6 Müügitulu	Lk.14
Lisa nr.7 Muud äritulud	Lk.14
Lisa nr.8 Potentsiaalsed kohustuse	Lk.15
Lisa nr.9 Realiseeritud toodete kulu	Lk.15
Lisa nr.10 Turustuskulud	Lk.15
Audiitori järeldusotsus	Lk.16
Kasumijaotamise ettepanek	Lk.17
Majandusaasta aruande allkirjad	Lk.18

Tegevusaruanne

Nõlvak & Ko AS põhitegevuseks on pakiautode varuosade müük ja autode remont. Käibe kasv 2003 aastal on olnud nii osade müügil kui autode remondil. Soetati 590 000 krooni maksev puksiirauto 7 m pikkade pakiautode veoks.

Ettevõttes töötas keskmiselt 14 töötajat, kellele 2003 aastal maksti palkadeks 844984 krooni.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikme tasu maksti 60 000 krooni.

Aastal 2004 jätkatakse põhitegevust.

01.05. 2004
Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

Juhatuse deklaratsioon

AS Nõlvak&KO juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Nõlvak&KO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Nõlvak&KO on jätkuvalt tegutsev.

Roosna-Allikul, 30.aprillil 2004.a.

Juhatuse liige
Lembit Nõlvak



Nõlvake KO AS 2004

Majandusaasta aruanne 2003

Bilanss**AKTIVA****KÄIBEVARA**

Lisa nr. 31.12.03 31.12.02

Raha ja pangakontod*korrigeeritud*

Kassa	112155	44980
Pank	43099	42966
Kokku	155254	87946

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved	Lisa 1 304308	207240
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-33970
Kokku	304308	173270

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4 15318	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	62096	66988
Kokku	77414	66988

Varud

Tooraine ja materjal	5972	738
Ostetud kaubad müügiks	Lisa 2 2548906	2266362
Ettemaksed hankijatele	17159	23245
Kokku	2572037	2290345

KOKKU KÄIBEVARA	3109013	2618549
------------------------	----------------	----------------

II PÕHIVARA**Materiaalne põhivara**

Lisa 3

Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	1430967	1430967
Masinaid ja seadmed	1203496	867458
Inventar, sisseseade ja muu	252046	242131
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-743550	-697047
Ettemaks materiaalse põhivara eest	50000	

KOKKU PÕHIVARA	2192959	1843509
-----------------------	----------------	----------------

KOKKU AKTIVA	5301972	4462058
---------------------	----------------	----------------

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.04.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

01.06.2004

Nõlvak&KO AS

Majandusaasta aruanne 2003

PASSIVA

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Tagatiseta võlakohustused	0	800000
Muud lühiajalised võlad	1430	500
Võlad hankijatele	440669	208862
Maksuvõlad	Lisa 4 92355	153548
Võlad töövõtjatele	109756	90004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	644210	1252914

OMAKAPITAL

Aktiakapital nimiväärtuses	Lisa 5 1200000	400000
Aazio	263	263
Kohustuslik reservkapital	40000	40000
Eelmiste perioodide kasum	2768881	2002283
Aruandeaasta kasum	648618	766598
KOKKU OMAKAPITAL	4657762	3209144
KOKKU PASSIVA	5301972	4462058

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.04.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Nõlvak

Kasumiaruanne

(skeem 2)

kroonides

2003 2002

korrigeeritud

Müügitulu	Lisa 6	10099350	8966303
Realiseeritud toodete kulu	Lisa 9	6845807	5759380
Brutokasum		3253543	3206923
Turustuskulud	Lisa 10	2503142	2307060
Üldhalduskulud		181256	114273
Muud äritulud	Lisa 7	89514	9466
Muud ärikulud		10196	632
Ärikasum		648463	794424
Finantstulud ja-kulud			
Intressitulud		155	282
Kasum majandustegevusest		648618	794706
Kasum enne maksustamist		648618	794706
Tulumaks			28108
Aruandeaasta puhaskasum		648618	766598

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.04.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

01.06.2006

Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

Omakapitali muutuse aruanne

	Aktiakapital	Aazio	Kohust. reserv- kapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.01	400000	263	40000	1673009	409274	2522546
Dividendideks					-80000	-80000
Eelmise perioodi kahjum				329274	-329274	
2002.a.kasum					766598	766598
Seisuga 31.12.02	400000	263	40000	2002283	766598	3209144
Seisuga 31.12.02	400000	263	40000	2002283	766598	3209144
Aktiate emiteerimine	800000					800000
Eelmise perioodi kasum				766598	-766598	
2003.a. kasum					648618	648808
Seisuga 31.12.03	1200000	263	40000	2768881	648618	4657762

2003.a. emiteeriti 80 uut aktsiat nimiväärtusega 10 000 krooni.
Emiteeritud aktasiate eest tasuti mitterahalise sissemaksuga.

initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 30.04.2004
Signature/allkiri
Kipper & Maalinn OÜ

01.06.2006
Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Kasum enne tulumaks	648618	766598
Täpsustused puhaskasumi teisendamiseks rahakäibe netosummaks:		
Materiaalse põhivara kulum	296132	224234
Kasum põhivara müügist	-89514	-9461
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	855236	981371
Nõuded ostjate vastu	-131038	-17191
Muud lühiajalised nõuded	0	1790
Maksude ettemaksed	-15318	30423
Muud ettemakstud tulevperioodi kulud	4892	-16361
Ettemaksed hankijatele	6086	-11519
Varud	-287778	-164366
Hankijatele tasumata arved	231807	-177942
Maksuvõlad	-61193	41862
Viitvõlad	20682	30322
Makstud tulumaks		28108
Rahavood käibekapitali muutusest	-231860	-254874
Kokku rahavood äritegevusest	623376	726497
Investeeringustegevuse rahavood		
Põhivara ostmise	-650983	-673419
Põhivara müük	94915	16949
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-556068	-656470
Finantseeringustegevuse rahavood		
Makstud dividendid	0	-150000
Kokku rahavood finantseeringustegevusest	0	-150000
Rahajäägi kogumuutus	67308	-79973
Raha algjääk	87946	167919
Raha lõppjääk	155254	87946

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 30.04.2006
Signature/allkiri
Kipper & Maalinn OÜ

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

NÕLVAK&KO AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2

Arvestuspõhimõtete muutus

2003.a. on seoses uue raamatupidamise seaduse ja seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna uute juhendite jõustumisega on muudetud käesolevas aruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmeid.

Vastavale RTJ 8 nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millal nad tegelikult välja makstakse. Kuni 2002.a. kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seega vähenes 2002.a. puhaskasum väljakuulutatud dividendide tulumaksu võrra.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse kuluks ning kajastatakse ärikuluna.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse FIFO meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsioonimäärad:

-ehitised ja rajatised	3-20%
-masinad ja seadmed	20-40%
-tööriistad ja inventar	10-40%

Maad ei amortiseerita.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.04.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

01.06.2004
Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

.....

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 30.04/2004
Signature/allkiri
Kipper & Maalinn OÜ

01.06.2006
Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 304308 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid käesoleval majandusaastal ei olnud. Eelmisel perioodil kuluks kantud ebatõenäoliselt laekuvad arved summas 33970 krooni on bilansist välja kantud.

Lisa 2. Varud

Varusid kokku on bilansis kajastatud 2554878 krooni väärtuses. Lammutamiseks ostetud autod on arvele võetud ostuhinnas ja aasta lõpul inventeeritud soetusmaksumuses, arvestades järelejäänud müügiväärtust protsentides. Lammutamiseks ostetud varuosade jääk aasta lõpu inventuuri alusel on 531363 krooni, uute varuosade jääk laos on 2017543 krooni. Materjale laos on väärtuses 5972 krooni.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.02	1430967	867458	242131		2540556
Soetamine		591068	9915	50000	650983
Põhivara müük		-255030			-255030
Soetusmaksumus 31.12.03	1430967	1203496	252046	50000	2936509
Akumul.kulum 31.12.02	-167038	-395737	-134272		-697047
Arvestatud kulum	-78296	-163319	-54517		-296132
Müüdnud põhivara kulum		249629			249629
Akumul.kulum 31.12.03	-245334	-309427	-188789		-743550
Jääkväärtus 31.12.02	1263929	471721	107859	0	1843509
Jääkväärtus 31.12.03	1185633	894069	63257	50000	2192959

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli Nõlvak&KO AS raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 66110 krooni. 31.12.2002.a. seisuga oli see summa 232558 krooni.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.04.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

Nõlvak

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik	Ettemaks	<u>31.12.03</u>		<u>31.12.02</u>	
		Maksuvõlg	Intress	Maksuvõlg	Intress
Käibemaks	15318	0	67	25833	67
Üksikisiku tulumaks		32570	0	27282	26
Sotsiaalmaks		55232	0	44878	46
Erisoodustuse tulumaks		0	2	0	0
Maamaks		0	3	0	1
Töötuskindlustus		2361	0	1890	2
Kogumispension		2120		820	0
Kokku	15318	92283	72	100703	142

Lisa 5. Aktsiakapital

	Aktsiate arv	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2003	40	400000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	80	800000
Saldo 31.12.2003	120	1200000

Emiteeritud aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega.

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2003	2002
Kaupade müük	10061102	8960133
Muud teenused	38248	6170
Kokku:	10099350	8966303

Kogu teenus ja kaubad on realiseeritud 100% Eesti Vabariigis.

initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.04.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ

01.06.2004

Nõlvak&KO AS
Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 7 Muud äritulud

Muud äritulud	2003	2002
Põhivara müügi kasum	89514	9461
Muud tulud		5
Kokku	89514	9466

Lisa 8 Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 3417499 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 888550 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 2528949 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 9. Realiseeritud toodete kulu

Uute varuosade kulu 6100862 krooni
Kasutatud varuosade kulu 744945 krooni

<u>Lisa 10. Turustuskulud</u>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Elektri-ja küttekulu	195323	205621
Materjalid	169887	213528
Telefonikulu	101416	118597
Ruumide remont	14653	217110
Ruumide sisustus	14694	29555
Kütusekulu	147507	39601
Sõidukite remont,hooldus	55205	16964
Kindlustuskulu	2946	2575
Reklaam	269674	206996
Ostetud transporditeenused	21525	6791
Tööriided, töötervishoid	17494	0
Koolituskulu	3040	3620
Tööjõukulu	1128074	850809
Amortisatsioonikulu	296133	224234
Muud kulud	65571	171059
Kokku	2503142	2307060

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 30.09.2004

Signature/allkiri

Kipper & Maalinn OÜ



01.06.2004

Audiitori järeldusotsus

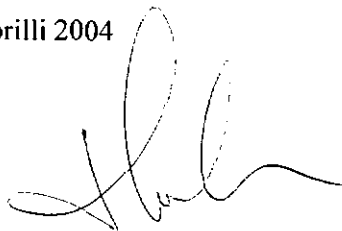
AS Nõlvak & Ko aktsionäridele

Oleme auditeerinud **AS Nõlvak & Ko** (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6 kuni 15 ja meie poolt identifitseeritud. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Roosna-Allikul, 30. aprilli 2004



Tiina Maalinn
Vannutatud audiitor

2003.a. kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2768881 krooni
2003.a. puhaskasum	648618 krooni
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003	3417499 krooni

NÕLVAK&KO AS juhatus teeb ettepaneku jaotada 2003.a. kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	80000 krooni
dividendideks	100000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **3237499 krooni**

Lembit Nõlvak

juhatuse liige

.....

01.06.2004

Nõlvak&KO AS

Majandusaasta aruanne 2003

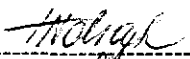
Majandusaasta aruande allkirjad

NÕLVAK&KO AS juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

3 mai 2004.a. aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Hele Nõlvak

nõukogu esimees



Ants Krull

nõukogu liige



Margus Bollverk

nõukogu liige



Lembit Nõlvak

juhatuse liige



TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKONNALE

NÕLVAK&KO AS
OSANIKE NIMEKIRI
SEISUGA 03.MAI 2004

NIMLISIKUKOOD,ELUKOHT	AKTSIATE ARV	NIMIVÄÄRTUS	OMANDAMISE AEG
LEMBIT NÕLVAK 36609164919 JÄRVA MK., ROOSNA-ALLIKU	5	10 000 KROONI	22.04.1997
LEMBIT NÕLVAK 36609164919 JÄRVA MK., ROOSNA-ALLIKU	35	10 000 KROONI	05.08.1997
RAUL MARKUS 36807292719 JÄRVA MK., ROOSNA-ALLIKU	80	10 000 KROONI	02.06.2003



LEMBIT NÕLVAK
JUHATUSE LIIGE