

22 -06- 2005

*24*

Elo Matsi

## OSAÜHING NELICO

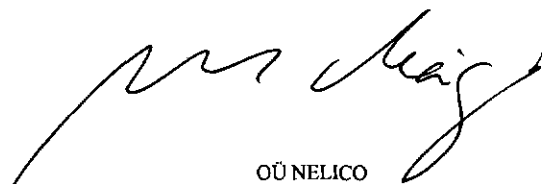
## 2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

|                             |                                  |
|-----------------------------|----------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Parasmäe küla<br>Jõelähtme vald  |
|                             | 74202 Harjumaa<br>Eesti Vabariik |
| Äriregistrinumber:          | 10265900                         |
| Telefon:                    | +372 6081 541<br>+372 50 54 819  |
| Faks:                       | +372 6081 541                    |
| E-mail:                     | info@nelico.ee                   |
| Interneti kodulehekülg:     | www.nelico.ee                    |
| Põhitegevusala:             | puitaluste tootmine              |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.01.2004 – 31.12.2004          |

## SISUKORD

lehekülg

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED .....                            | 3  |
| 2004.a. TEGEVUSARUANNE .....                                                | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                                          | 5  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....                      | 5  |
| Bilanss .....                                                               | 6  |
| Kasumiaruanne .....                                                         | 7  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                   | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                          | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                    | 10 |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 10 |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod .....                                            | 13 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....                                           | 14 |
| Lisa 3 Muud nõuded .....                                                    | 14 |
| Lisa 4 Maksud .....                                                         | 14 |
| Lisa 5 Varud .....                                                          | 14 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud .....                             | 15 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara .....                                           | 15 |
| Lisa 8 Kapitalirent .....                                                   | 16 |
| Lisa 9.1 Järelmaks .....                                                    | 16 |
| Lisa 9.2 Kasutusrent .....                                                  | 16 |
| Lisa 10 Võlakohustused .....                                                | 16 |
| Lisa 11 Viitvõlad .....                                                     | 17 |
| Lisa 12 Osakapital .....                                                    | 18 |
| Lisa 13 Müügitulu .....                                                     | 18 |
| Lisa 14 Muud äritulud .....                                                 | 19 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused .....                           | 19 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud .....                                     | 19 |
| Lisa 17 Muud ärikulud .....                                                 | 19 |
| Lisa 18 Finantstulud- ja kulud .....                                        | 20 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS .....                                               | 21 |
| 2004.a. KASUMI (KAHJUMI) JAOTAMISE ETTEPANEK .....                          | 22 |
| MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD .....                                       | 23 |
| OSANIKE NIMEKIRI .....                                                      | 24 |

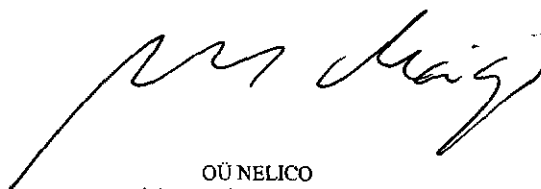


## ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Nelico peamiseks toodanguks on puidust kaubaalused ja kaubaaluste materjal. Ettevõtte on tootmistsehh Kostiveres ja väike töökoda Parasmäe külas Harjumaal. Ettevõtte turustab 3/4 toodangust välisriikidesse. OÜ Nelico annab tööd 30 inimesele.

Juriidiline aadress: Parasmäe küla  
Jõelähtme vald  
Harjumaa 74202  
Eesti Vabariik

Äriregistri nr: 10265900  
Telefon: + 372 6081 541  
Faks: + 372 6081 541  
E-mail: [info@nelico.ee](mailto:info@nelico.ee)  
Audiitor: OÜ Audiitorbüroo Õnne Kurvet



## 2004.a TEGEVUSARUANNE

OÜ Nelico põhitegevus on puidu töötlemine, vahendus ja eksport. Alates 1999.aastast valmistame kaubaaluseid ja -kaste, mis nüüdseks hõlmavad kaks kolmandikku kogutoodangust. 2004.aasta toodangust 68,9% moodustasid kaubaalused ja -kastid, 28,4% oli saematerjal (põhiliselt aluselaud), 0,7% mööblidetailid ja liistud, 1,7% teenustööd (transport, hõõveldamine) ning 0,3% küttepuit (tootmisjäätmed).

Eksportisime kogu toodetud aluselaua ja 47,8% kaubaalustest. Kodumaise turu osakaal suurenes võrreldes 2003.aastaga 15% võrra, moodustades 38,6% kogutoodangust, kusjuures kaubaaluste ja -kastide kogus peaaegu kahekordistus. Suurimateks tellijateks Eestis olid Paljassaare Kalatööstus (kalaalused), Lafarge Tekkin (kaubaalused kivitööstusele), ET Tallinn (erimõõdulised alused), Pipe Life AS (alused ja raamid torudele) ja Saku Õlletehas (kaubaalused).

Eksport moodustas müügitulust 61,4%. 41,3% eksporditavast toodangust läks Norrasse, 32,2% Soome, 15,4% Rootsi, 10,8% Islandile ja Belgiasse 0,3%.

Suuremad koostööpartnerid materjali hankimisel olid Vest-Wood Eesti AS, Heiktaro AS, Lauka Saeveski, Sakala Saeveski, AS Aegviidu Puit, FIE Rein Piirimäe (saematerjal), OÜ Topfiks ja Kartro Balti OÜ (naelad). Eksportvedusid teostasid peamiselt OÜ Ringer Transport, Oklinest OÜ (Soome) ning MK Trans ja Allando Trailways (Rootsi) transporditingimusel DDU. Norrasse eksportisime toodangu laevaga tingimusel EXW Kostivere.

2004.aasta augustis valmis puidu kuumtöötuskamber, kuna Rahvusvahelise Fütosanitaarmedetmete Standardi ISPM nr15 rakendamine väljaspool Euroopa Liitu nõuab puidu (sh. puidust pakkematerjali) kuumtöötlemist kahjurite leviku tõkestamiseks. Taimetoodangu Inspektsioon tunnistas OÜ Nelico kui puidu kuivatamise ja puidust toodete valmistamisega tegeleva ettevõtte vastavaks põllumajandusministri 13.aprilli 2004.a määruse nr 34 ja määruse nr 35 nõuetele ning saime õiguse kasutada kuumtöödeldud puidu märgistamisel vastavusmärki EE-860 HT 56°C/30min. Vastavusmärk tõendab, et puit on läbinud kuumtöötuse ja puidusüdamikku on kuumutatud 56°C juures 30 min. Selleks peab kuumtöötlemiskambris temperatuur 60-62°C püsima vähemalt kaks tundi. Kõik Norrasse eksporditud alused on sest ajast kuumtöödeldud ning Eestis suureneb pidevalt huvi aluste ning saematerjali kuumtöötuse vastu.

Soetasime puidutöömehhanismid (saag, frees, seimer), naelutamistarvikuid (naelapüssid, kompressorid) ning kaks kasutatud tõstukit. 1998.a.soetatud tõstuk kanti maha kui täielikult amortiseerunud, müüdi vana nelikanthõõvel, ketassaag ja sõiduauto Hyundai.

2004.a. edenes pisut tootmishoone ümberehitus (tootmis-, kontori- ja olmeruumid), kuid lõpetamine lükkub edasi.

2005.a plaanime ehitada juurde asfalteeritud ja varjualust laopinda ning parandada materjalide ja valmistoodangu ladustamissüsteemi. Kuumkamber nõuab täiustamist. Jätkame koostööd olemasolevate partneritega ja üritame leida uusi suuremahulisi kaubaaluste tellijaid.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse töö ei ole tasustatud.

Töötajaid (koos tegevdirektoriga) oli 2004.aasta lõpul 30, keskmine töötajate arv (koos tegevdirektoriga) oli 2004.aastal 30.

Tegevdirektorile maksti 2004.aastal 144 000 krooni töötasu, millele lisandusid sotsiaalmaksud 47 520 krooni ja töötuskindlustusmaksed 720 krooni. Töötajate (ilma tegevdirektorita) töötasu kogusumma oli 2 087 556 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 688 892 krooni ja töötuskindlustusmaksed 10 438 krooni.

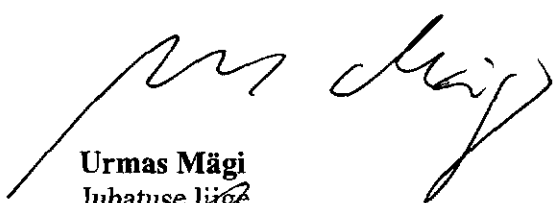
## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

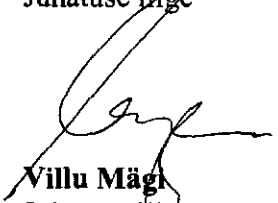
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud OÜ Nelico 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Nelico on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

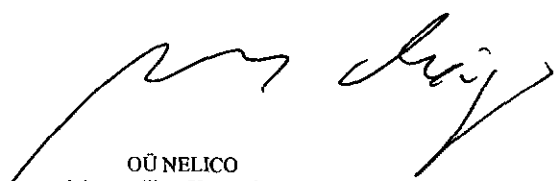
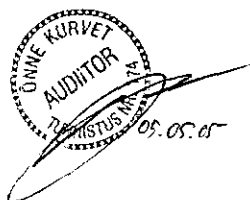


Urmas Mägi  
Juhatuses liige



Villu Mägi  
Juhatuses liige

Kostivere, 05.aprill 2005



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

**Bilanss**

|                                       | <b>Lisa nr</b> | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>VARAD</b>                          |                |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                      |                |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                   | 1              | 92 764            | 377 940           |
| Nõuded ostjate vastu                  | 2              | 1 550 797         | 880 957           |
| Viitlaekumised                        |                | 14                | 0                 |
| Maksude ettemaksed                    | 4              | 143 050           | 126 033           |
| Varud                                 | 5              | 1 463 840         | 1 008 031         |
| <b>Käibevara kokku</b>                |                | <b>3 250 465</b>  | <b>2 392 961</b>  |
| <b>Põhivara</b>                       |                |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    | 6              | 5 000             | 5 000             |
| Materiaalne põhivara                  | 7              | 2 341 445         | 1 572 606         |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |                | <b>2 346 445</b>  | <b>1 577 606</b>  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |                | <b>5 596 910</b>  | <b>3 970 567</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |                |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |                |                   |                   |
| Võlakohustused                        | 10             | 109 145           | 147 195           |
| Võlad tarnijatele                     |                | 1 819 169         | 1 296 668         |
| Maksuvõlad                            | 4              | 241 441           | 145 036           |
| Viitvõlad                             | 11             | 449 530           | 285 798           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |                | <b>2 619 285</b>  | <b>1 874 697</b>  |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |                |                   |                   |
| Pikaajalised võlakohustused           | 10             | 0                 | 29 250            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |                | <b>0</b>          | <b>29 250</b>     |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |                | <b>2 619 285</b>  | <b>1 903 947</b>  |
| <b>Omakapital</b>                     |                |                   |                   |
| Osakapital                            | 12             | 120 000           | 120 000           |
| <b>Reservid</b>                       |                |                   |                   |
| Kohustuslik reservkapital             |                | 25 000            | 25 000            |
| Muud reservid                         |                | 24 000            | 24 000            |
| <b>Reservid kokku</b>                 |                | <b>49 000</b>     | <b>49 000</b>     |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum   |                | 1 897 620         | 1 949 672         |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)          |                | 911 005           | -52 052           |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |                | <b>2 977 625</b>  | <b>2 066 620</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |                | <b>5 596 910</b>  | <b>3 970 567</b>  |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## Kasumiaruanne

|                                                      | Lisa nr | 2004           | 2003           |
|------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                            | 13      | 17 547 884     | 16 442 657     |
| Muud äritulud                                        | 14      | 40 148         | 82 443         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 5       | 227 418        | -253 275       |
| Kapital. väljaminekud oma tarbeks põhivara valmist-l | 7       | 123 282        | 194 503        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | 15      | -12 442 863    | -11 904 473    |
| Muud tegevuskulud                                    | 16      | -1 080 805     | -1 118 339     |
| Tööjõukulud                                          |         |                |                |
| Palgakulu                                            |         | -2 298 070     | -2 250 385     |
| Sotsiaalmaks                                         |         | -769 853       | -755 021       |
| Tööjõukulud kokku                                    |         | -3 067 923     | -3 005 406     |
| Põhivara kulum                                       | 7       | -402 425       | -410 487       |
| Muud ärikulud                                        | 17      | -6 883         | -33 803        |
| <b>Ärikasum</b>                                      |         | <b>937 833</b> | <b>-6 180</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                        | 18      |                |                |
| Finantstulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt | 6       | 417            | 337            |
| Intressikulud                                        |         | -15 475        | -22 641        |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest              |         | -11 893        | -23 693        |
| Muud finantstulud ja -kulud                          |         | 123            | 125            |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                  |         | <b>-26 828</b> | <b>-45 872</b> |
| <b>Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist</b>         |         | <b>911 005</b> | <b>-52 052</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>             |         | <b>911 005</b> | <b>-52 052</b> |



*[Handwritten signature]*

OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## Rahavoogude aruanne

|                                                            | Lisa nr | 2004              | 2003            |
|------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                              |         |                   |                 |
| Ärikasum (-kahjum)                                         |         | 937 833           | -6 180          |
| Korrigeerimised:                                           |         |                   |                 |
| Põhivara kulum                                             | 7       | 402 425           | 410 487         |
| Kasum (-kahjum) põhivara müügist                           |         | -40 148           | 0               |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus          |         | -686 871          | 760 467         |
| Varude muutus                                              |         | -455 809          | 355 804         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus      |         | 782 638           | -760 156        |
| Saadud intressid                                           | 6       | 123               | 125             |
| Makstud intressid                                          | 18      | -15 475           | -22 641         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                        |         | <b>924 716</b>    | <b>737 906</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                    |         |                   |                 |
| Materiaalse põhivara soetus                                | 7       | -978 798          | -61 000         |
| Kapitaalehitus                                             | 7       | -202 327          | -194 503        |
| Materiaalse põhivara müük                                  |         | 77 712            | 0               |
| Saadud dividendid Loo HLÜ-lt                               | 6       | 417               | 337             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>              |         | <b>-1 102 996</b> | <b>-255 166</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                   |         |                   |                 |
| Kapitalirendi maksete tasumine                             |         | 0                 | -29 806         |
| Arvelduskrediidi jäägi vähenemine                          |         | -32 437           | -68 736         |
| Isikulaenude tagastamine                                   |         | -13 237           | -39 660         |
| Järelmaksu tasumine                                        |         | -10 329           | 0               |
| Pikajalise kohustuse tsehhi eest osamaksete tasumine       |         | 0                 | -49 500         |
| Pikajalise kohustuse tootmishoone eest osamaksete tasumine |         | -39 000           | -39 000         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimisregevusest</b>             |         | <b>-95 003</b>    | <b>-226 702</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                      |         | <b>-273 283</b>   | <b>256 038</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses</b>             |         | <b>377 940</b>    | <b>145 595</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                   |         | <b>-273 283</b>   | <b>256 038</b>  |
| Valuutakursside muutuste mõju                              |         | -11 893           | -23 693         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus</b>               |         | <b>92 764</b>     | <b>377 940</b>  |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## Omakapitali muutuste aruanne

|                         | Osa-<br>kapital | Kohustuslik<br>reserv-<br>kapital | Muud<br>reservid | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | Kokku            |
|-------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>Saldo 01.01.2003</b> | <b>120 000</b>  | <b>25 000</b>                     | <b>24 000</b>    | <b>1 949 672</b>              | <b>2 118 672</b> |
| 2003.a. kahjum          | 0               | 0                                 | 0                | -52 052                       | -52 052          |
| <b>Saldo 31.12.2003</b> | <b>120 000</b>  | <b>25 000</b>                     | <b>24 000</b>    | <b>1 897 620</b>              | <b>2 066 620</b> |
| 2004.a. kasum           | 0               | 0                                 | 0                | 911 005                       | 911 005          |
| <b>Saldo 31.12.2004</b> | <b>120 000</b>  | <b>25 000</b>                     | <b>24 000</b>    | <b>2 808 625</b>              | <b>2 977 625</b> |

AS NELICO asutati 24.mail 1992.a. nelja aktsionäri poolt. Aktsiakapital oli 40 000 rubla, mis jagunes 400 aktsiaks, nimiväärtusega 100 rubla.

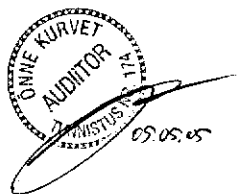
15.märtsil 1995.a. otsustasid aktsionärid tõsta aktsiakapitali 16 000 kroonilt 250 000 kroonile mitterahaliste sissemaksetega 234 000 krooni võrra, lastes välja 2 340 aktsiat nimiväärtusega 100 krooni.

Seisuga 31.12.1995 oli aktsiakapital 250 000 krooni, mis jagunes 2500 aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni.

1996.a. vähendati aktsiakapitali 130 000 krooni võrra aktsiate nimiväärtuse vähendamise teel 100 kroonilt 48 kroonile. Aktsiakapitali vähendamisega kaeti eelmiste aastate kahjumit. Kuna antud aktsiakapitali vähendamise otsust ei registreeritud Äriregistris 1997.aastal, korrigeeriti 1998.a. algbilanssi (aktsiakapital nimiväärtuses + 130 000 krooni ja jaotamata kasum (kahjum) – 130 000 krooni).

24.märtsil 1997.a. toimunud aktsionäride üldkoosolekul otsustati kujundada aktsiaselts ümber osahinguks. Nelico OÜ registreeriti Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 24.septembril 1997.a. 07.04.2003.aastal Tallinna Linnakohtunikuabi Moonika Topkin, vaadanud Tallinna Linnakohtu registriosakonnas läbi NELICO OÜ (registrikood 10265900) registriasja dokumendid, tegi kindlaks, et 26.03.1997.aastal esitatud kandeavalduses taotletakse äriregistrisse kande tegemist. Esitatud avaldusega taotletakse registrisse kanda osakapitali suuruseks 250 000 krooni. Nimetatud avaldus on notariaalselt kinnitatud 04.03.1997.a. 14.03.1997.a. on notariaalselt kinnitatud uus avaldus, millega taotletakse registrisse kanda osakapitali suuruseks 120 000 krooni. Registripidajal oli jäänud tähelepanuta hiljem esitatud avaldus ning registrisse oli algselt kantud osakapitali suuruseks 250 000 krooni. Lähtudes eeltoodust ja juhindudes Tsiviilkohtumenetluse seadustiku §237 lõikest 2, kohtunikuabi otsustas: viga parandada ning kanda osakapitali suuruseks 120 000 krooni.

Äriregistri muutmiskanne OÜ NELICO osakapitali suurus 120 000 krooni, mis jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 60 000 krooni, tehti 14.04.2003.



OÜ NELICO  
juhatuse liige **Urmas Mägi**

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Nelico 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### **A. Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pangaarvetel olevat raha.

#### **B. Nõuded ostjate vastu**

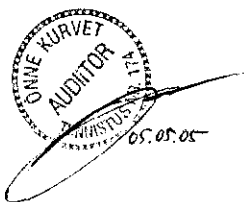
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja korral eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### **C. Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

#### D. 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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

#### E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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.

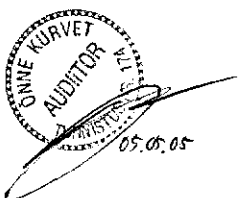
Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooni-määradest:

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Ehitised ja rajatised | 8%       |
| Masinad ja seadmed    | 20 – 40% |
| Muu inventar          | 20 – 40% |

Maad ei amortiseerita.

OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi



## F. Kapitali- ja kasutusrendid

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

## G. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intreesimäär 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

## H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

## I. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

## 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 24/76 (kuni 31.12.2004 kehtis maksumäär 26/74) 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.



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

## K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

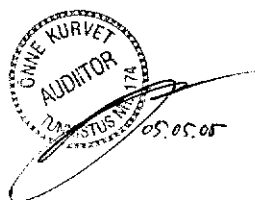
Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

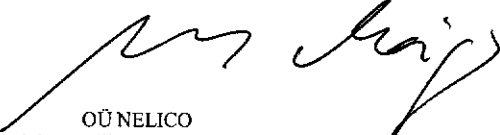
## L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 1 Raha ja pangakontod

|                                    | 31.12.2004 |               | 31.12.2003 |                |
|------------------------------------|------------|---------------|------------|----------------|
|                                    | SEK/EUR    | EEK           | SEK        | EEK            |
| Sularaha kassas                    |            | 42 718        |            | 104 174        |
| Nõudmiseni hoius EÜP               |            | 22 615        |            | 46 611         |
| Nõudmiseni hoius Hansapangas       |            | 25 960        |            | 55 119         |
| Nõudmiseni hoius EÜP (SEK)         | 799,69     | 1 387         | 99902,13   | 172 036        |
| Nõudmiseni hoius Hansapangas (EUR) | 5,34       | 84            |            | 0              |
| <b>Raha ja pangakontod kokku</b>   |            | <b>92 764</b> |            | <b>377 940</b> |



  
OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

|                                   | 31.12.2004       | 31.12.2003     |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 561 069        | 904 262        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | -10 272          | -23 305        |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>1 550 797</b> | <b>880 957</b> |

## Lisa 3 Muud nõuded

|                                                 | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Muud lühiajalised nõuded                        | 8 952      | 8 952      |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded (Eesti Maapank) | -8 952     | -8 952     |
| <b>Muud nõuded kokku</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Mitmesugune nõue 8 952 krooni on Eesti Maapangas arveldusarvel olnud jääk seisuga 31.12.2004. 1998.a. jäägi 20 819 krooni hindasime seoses Eesti Maapanga pankrotiga ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeks. 2000.a. laekus nõudest 30% ehk 6 246 krooni, 2001.a. 15% ehk 3 123 krooni, 2003.a. 12% ehk 2 498 krooni, mille kandsime kasumiaruandes muudesse ärituludesse (lisa 14).

## Lisa 4 Maksud

| Maksuliik                          | 31.12.2004     |                | 31.12.2003     |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                 | 0              | 703            | 0              | 1 119          |
| Käibemaks                          | 143 050        | 0              | 126 033        | 0              |
| Kinnipeetud tulumaks               | 0              | 84 343         | 0              | 56 678         |
| Sotsiaalmaks                       | 0              | 145 558        | 0              | 80 297         |
| Kohustusliku kogumispensioni makse | 0              | 4 346          | 0              | 2 628          |
| Töötuskindlustusmaksed             | 0              | 6 469          | 0              | 4 314          |
| Maamaks                            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Maksuviivised                      | 0              | 22             | 0              | 0              |
| <b>Kokku</b>                       | <b>143 050</b> | <b>241 441</b> | <b>126 033</b> | <b>145 036</b> |

## Lisa 5 Varud

|                      | 31.12.2004       | 31.12.2003       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 772 465          | 544 074          |
| Valmistoodang        | 691 375          | 463 957          |
| <b>Varud kokku</b>   | <b>1 463 840</b> | <b>1 008 031</b> |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

Tooraine ja materjalide varude hindamisel on rakendatud FIFO-meetodit. Tooraine ja materjali varud 772 465 krooni on arvele võetud soetusmaksumuses. Valmistoodangu varud 691 375 krooni on hinnatud tootmisomahinnas.

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

|                                         | 31.12.2004 | 31.12.2003    |
|-----------------------------------------|------------|---------------|
| Valmistoodang                           | 0          | 28 242        |
| <b>Kokku maha kantud, alla hinnatud</b> | <b>0</b>   | <b>28 242</b> |

#### Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

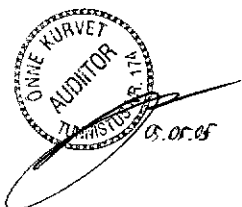
|                                                 | 31.12.2004   | 31.12.2003   |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Muud aktsiad ja väärtpaberid (Loo HLÜ osa)      | 5 000        | 5 000        |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>5 000</b> | <b>5 000</b> |

Augustis 1998 astus OÜ Nelico Loo Hoiu- ja Laenuühistu liikmeks, makstes osamaksu 5 000 krooni. Vastavalt Loo HLÜ põhikirjale on Loo HLÜ liikmelisuse lõppemisel liikmel õigus saada tagasi tasutud osamaks.

Seetõttu on OÜ Nelico Loo HLÜ osa õiglaseks väärtuseks selle nimiväärtus 5 000 krooni. 2004.aastal saime Loo HLÜ dividende 417 krooni (2003: 337 krooni).

#### Lisa 7 Materiaalne põhivara

|                                 | Maa ja ehitised  | Masinad ja seadmed | Muu inventar   | Lõpetamata ehitus | Kokku            |
|---------------------------------|------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2003</b> |                  |                    |                |                   |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>           | <b>1 072 466</b> | <b>1 352 715</b>   | <b>148 244</b> | <b>342 313</b>    | <b>2 915 738</b> |
| Akumuleeritud kulum             | 415 624          | 809 535            | 117 973        | 0                 | 1 343 132        |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>656 842</b>   | <b>543 180</b>     | <b>30 271</b>  | <b>342 313</b>    | <b>1 572 606</b> |
| <b>2004.a toimunud muutused</b> |                  |                    |                |                   |                  |
| Ostud perioodi jooksul          | 464 298          | 457 546            | 84 657         |                   | 1 006 501        |
| sealhulgas järelmaksuga         |                  |                    | 27 703         |                   | 27 703           |
| Kapitaalehitus                  |                  |                    |                | 202 327           | 202 327          |
| Müük                            |                  | -113 485           |                |                   | -113 485         |
| Amortisatsioonikulu             | -101 522         | -280 037           | -20 866        |                   | -402 425         |
| Mahakandmine                    |                  |                    |                |                   |                  |
| soetusmaksumuses                | 0                | -167 347           | -32 113        |                   | -199 460         |
| Kulumi mahakandmine             | 0                | -243 268           | -32 113        |                   | -275 381         |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b> |                  |                    |                |                   |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>           | <b>1 536 764</b> | <b>1 529 429</b>   | <b>200 788</b> | <b>544 640</b>    | <b>3 811 621</b> |
| Akumuleeritud kulum             | 517 146          | 846 304            | 106 726        | 0                 | 1 470 176        |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>1 019 618</b> | <b>683 125</b>     | <b>94 062</b>  | <b>544 640</b>    | <b>2 341 445</b> |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## Lisa 8 Kapitalirent

Kahveltõstuk Balkancar 3000

Ühisliisingu AS

Leping nr L02102872 15.04.2002, intressimäär 11% aastas.

2003.a rendivõlg kustutatud 29 806 krooni, tasutud intresse 686 krooni. (Lisa 18)

|                       | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>Soetusmaksumus</b> | <b>117 500</b> | <b>117 500</b> |
| Akumuleeritud kulum   | -64 625        | -41 125        |
| <b>Jääkmaksumus</b>   | <b>52 875</b>  | <b>76 375</b>  |

## Lisa 9.1 Järelmaks

Arvutikomplekt

PT Mikro AS

Leping nr 200941 29.10.2004, intressimäär 5%

2004.a. tasuti järelmaksu 10 329 krooni ja intresse 709 krooni.

|                       | 31.12.2004    | 31.12.2003 |
|-----------------------|---------------|------------|
| <b>Soetusmaksumus</b> | <b>27 703</b> | <b>0</b>   |
| Akumuleeritud kulum   | -2 078        | 0          |
| <b>Jääkmaksumus</b>   | <b>25 625</b> | <b>0</b>   |

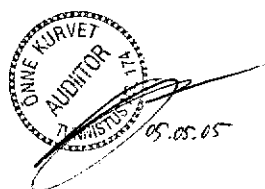
## Lisa 9.2 Kasutusrent

OÜ Nelico on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

|                                              | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul | 154 895    | 99 480     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed      | 232 693    | 286 819    |
| <i>sh. kuni 1 aasta</i>                      | 120 048    | 102 096    |
| <i>1 – 5 aastat</i>                          | 112 645    | 184 723    |

## Lisa 10 Võlakohustused

|                                                | Saldo          | Tagasimakse tähtaeg |                  | Intressi- |
|------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|-----------|
|                                                | 31.12.2004     | 12 kuu jooksul      | 1-5aasta jooksul | määr      |
| Arvelduskrediit Loo HLÜ-s                      | 62 521         | 62 521              | 0                | 16%       |
| Pikaajalised võlakohustused                    | 29 250         | 29 250              |                  |           |
| <i>s.h. tootmishoone ost TÜ Kostivere Tera</i> | 29 250         | 29 250              |                  | 10%       |
| Järeilmaksukohustus                            | 17 374         | 17 374              | 0                |           |
| <b>Kokku</b>                                   | <b>109 145</b> | <b>109 145</b>      | <b>0</b>         |           |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

|                                               | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                   |                     | Intressi-<br>määr |
|-----------------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                               | Saldo<br>31.12.2003        | 12 kuu<br>jooksul | 1-5aasta<br>jooksul |                   |
| Arvelduskrediit Loo HLÜ-s                     | 94 958                     | 94 958            | 0                   | 16%               |
| Isikulaen H.Mickos                            | 13 237                     | 13 237            | 0                   | 0%                |
| Pikaajalised võlakohustused                   | 68 250                     | 39 000            | 29 250              |                   |
| <i>s.h.tootmishoone ost TÜ Kostivere Tera</i> | <i>68 250</i>              | <i>39 000</i>     | <i>29 250</i>       | 10%               |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>176 445</b>             | <b>147 195</b>    | <b>29 250</b>       |                   |

Arvelduskrediidi leping Loo HLÜ-ga on sõlmitud aprillis 1999. Laenulimiidi suurus on 200 000 krooni. 2004.a. tasusime 10 476 krooni intresse. Loo HLÜ arvelduskrediidi tagatiseks on 27.04.1999 sõlmitud notariaalse kommertspandi lepingu alusel vallasvara 200 000 krooni ulatuses. Kommertspandiregistrisse on tehtud vastav sissekanne 13.05.1999.a.

29.10.2004 soetasime arvutikomplekti PT Mikro AS-ist (müügileping nr 200941), viimane makse aprillis 2005. 2004.a.tasusime 10 329 krooni ja intresse 709 krooni.

12.08.2002.a. sõlmisime notariaalse ehitise ostu-müügi ja pandilepingu tulundusühistuga Kostivere Tera. Ostuhinnast 150 000 krooni tasusime lepingu allakirjutamise ajaks 33 000 krooni, ülejäänud summa 117 000 krooni tuli maksta järgneva 12 kvartali jooksul, igas kvartalis 9 750 krooni, viimane makse septembris 2005.a. 2004.aastal tasusime 4 osamakset, kokku 39 000 krooni ning 4 290 krooni intresse.

#### Lisa 11 Viitvõlad

|                                | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele             | 422 290        | 279 680        |
| <i>Sh palgavõlad</i>           | <i>177 245</i> | <i>123 432</i> |
| <i>Sh puhkusetasude reserv</i> | <i>245 045</i> | <i>156 248</i> |
| Muud viitvõlad                 | 27 240         | 6 118          |
| <b>Viitvõlad kokku</b>         | <b>449 530</b> | <b>285 798</b> |

#### Puhkusetasude reserv

|                | Saldo 31.12.2004 | Muutus        | Saldo 31.12.2003 |
|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 100%           | 183 554          | 66 514        | 117 040          |
| 33%            | 60 573           | 21 950        | 38 623           |
| 0,5%           | 918              | 333           | 585              |
| <b>133,5 %</b> | <b>245 045</b>   | <b>88 797</b> | <b>156 248</b>   |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## Lisa 12 Osakapital

|                   | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|-------------------|------------|------------|
| Osakapital        | 120 000    | 120 000    |
| Osade arv (tk)    | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtus | 60 000     | 60 000     |

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 2 808 625 krooni (31. detsember 2003: 1 897 620 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 (kuni 31. detsember 2004: 26/74) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 134 555 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 674 070 krooni. Seisuga 31. detsember 2003 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 404 239 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 493 381 krooni.

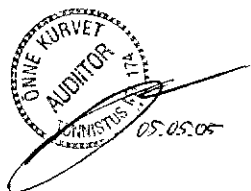
## Lisa 13 Müügitulu

OÜ Nelico müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

|              | 2004              | 2003              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Eesti        | 6 770 048         | 3 800 461         |
| Soome        | 3 472 941         | 3 911 314         |
| Rootsi       | 1 662 001         | 3 042 051         |
| Norra        | 4 453 797         | 5 459 728         |
| Island       | 1 157 597         | 200 903           |
| Belgia       | 31 500            | 0                 |
| Holland      | 0                 | 28 200            |
| <b>Kokku</b> | <b>17 547 884</b> | <b>16 442 657</b> |

OÜ Nelico müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                                | 2004              | 2003              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kaubaaluste, -kastide müük     | 12 088 082        | 9 240 540         |
| Saematerjali müük              | 4 984 727         | 6 677 610         |
| Mööblidetailide, liistude müük | 115 890           | 162 593           |
| Transport, muu teenus          | 298 958           | 305 392           |
| Küttepuid müük                 | 60 227            | 56 522            |
| <b>Kokku</b>                   | <b>17 547 884</b> | <b>16 442 657</b> |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

#### Lisa 14 Muud äritulud

|                                         | 2004          | 2003          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum põhivara müügist                  | 40 148        | 0             |
| Ebatõenäoliselt laekuvast nõudest Eesti |               |               |
| Maapanga vastu 12% laekumine            | 0             | 2 498         |
| Muud äritulud                           | 0             | 79 945        |
| <b>Muud äritulud kokku</b>              | <b>40 148</b> | <b>82 443</b> |

#### Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

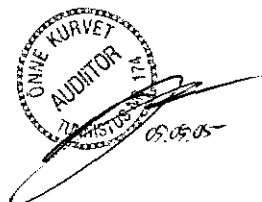
|                                                  | 2004              | 2003              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 10 549 071        | 9 348 512         |
| Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar        | 435 766           | 386 684           |
| Transporditeenused                               | 1 055 452         | 1 798 752         |
| Masinakütused                                    | 238 064           | 210 827           |
| Elekter                                          | 158 592           | 154 089           |
| Muud teenused                                    | 5 918             | 5 609             |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>12 442 863</b> | <b>11 904 473</b> |

#### Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

|                                        | 2004             | 2003             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Kontoritarbed, telefon                 | 154 362          | 134 122          |
| Põhivara remont, muu teenus            | 327 779          | 313 406          |
| Hoone rent                             | 0                | 88 000           |
| Sõiduautode rent                       | 165 511          | 94 480           |
| Lähetuskulud                           | 55 619           | 60 255           |
| Panga- ja tollikulud                   | 19 891           | 39 058           |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved         | 10 272           | 23 305           |
| Muud kulud                             | 347 371          | 365 713          |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud kokku</b> | <b>1 080 805</b> | <b>1 118 339</b> |

#### Lisa 17 Muud ärikulud

|                                | 2004         | 2003          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Maksuviivised                  | 22           | 322           |
| Kahjum valuutakursi muutustest | 6 819        | 17 849        |
| Kahjuhüvitised                 | 0            | 15 524        |
| Ettemakse korrigeerimine       | 30           | 0             |
| Muud ärikulud                  | 12           | 108           |
| <b>Muud ärikulud kokku</b>     | <b>6 883</b> | <b>33 803</b> |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

**Lisa 18 Finantstulud- ja kulud**

|                                                             | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Finantstulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</b> |                |                |
| Loo HLÜ dividendid                                          | <b>417</b>     | <b>337</b>     |
| Intressikulud                                               |                |                |
| Arvelduskrediidi intress (lisa 10)                          | -10 476        | -12 689        |
| Pikaajaliste võlakohustuste intressid (lisa 10)             | -4 290         | -9 266         |
| Järelmaksu intressid (lisa 9)                               | -709           | -686           |
| <b>Intressikulud kokku</b>                                  | <b>-15 475</b> | <b>-22 641</b> |
| <b>Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest</b>               | <b>-11 893</b> | <b>-23 693</b> |
| <b>Muud finantstulud ja -kulud</b>                          |                |                |
| Pangaintressi tulu                                          | <b>123</b>     | <b>125</b>     |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                         | <b>-26 828</b> | <b>-45 872</b> |



OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS****OSAÜHING NELICO OSANIKELE**

Olen auditeerinud OÜ NELICO (registrikood 10265900) 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-20. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

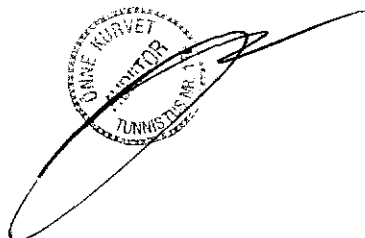
Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Minu arvates on raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 5 596 910 krooni, puhaskasum 911 005 krooni ja rahavood kokku -273 283 krooni) koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning kajastab OÜ NELICO finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ja 2004.aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid olulises osas õigesti ja õiglaselt.

Osäühingul NELICO on 31.detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud netovara rohkem kui osakapitali. Seega on Äriseadustiku §136 ja §176 nõuded netovara ja osakapitali suhtes täidetud.

OÜ AUDIITORBÜROO Õnne Kurvet

Vannutatud audiitor  
tunnistus nr. 174



Õnne Kurvet

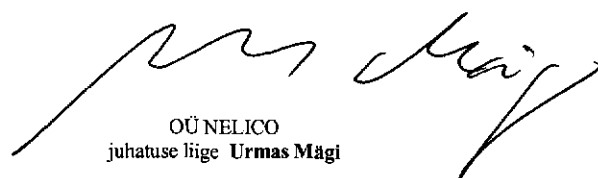
05. mai 2005  
Tallinn

|             |                                                                    |         |                 |          |             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|----------|-------------|
| e-mail      | <a href="mailto:qnnekurvet@solo.ee">qnnekurvet@solo.ee</a>         | Aadress | Narva mnt 7-636 | reg.kood | 10572660    |
| http://     | <a href="http://www.infoweb.ee/qkurvet">www.infoweb.ee/qkurvet</a> |         | Tallinn 10117   | KMKR nr. | EE100624137 |
| mob.telefon | 50 87 162                                                          |         |                 |          |             |
| telefon     | 6 109 500                                                          |         |                 |          |             |

## 2004.a KASUMI (KAHJUMI) JAOTAMISE ETTEPANEK

|                                                                                                    | (kroonides)      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) jääk 2004.a. lõpul                                  | 1 897 620        |
| 2004.a. aruandeaasta kasum (kahjum)                                                                | 911 005          |
| <b>Kokku jaotatav kasum (kahjum)</b>                                                               | <b>2 808 625</b> |
| Kohustusliku reservkapitali korrigeerimine 1/10- ni osakapitalist nimiväärtuses                    | 13 000           |
| Muude reservide suunamine jaotamata kasumisse                                                      | 24 000           |
| Dividendideks                                                                                      | -100 000         |
| <b>Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi)jääk pärast 2004.a. majandusaasta kinnitamist</b> | <b>2 745 625</b> |

Märkus: Arvestuslik dividendide tulumaks ( $100\,000 \cdot 24/76$ ) 31 579 krooni kantakse dividendide väljakuulutamisel 2005.a kasumiaruande tulumaksu kuluks.

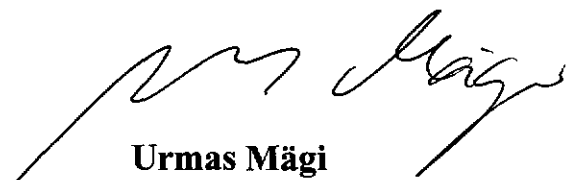
  
OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi

## MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Nelico juhatuse liikmed:

Urmas Mägi (isikukood 36207140253)

Villu Mägi (isikukood 35802210262)

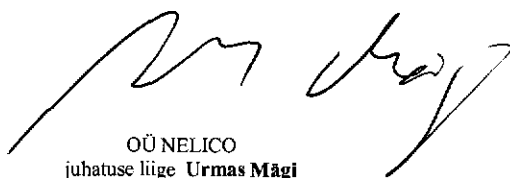


**Urmas Mägi**  
juhatuse liige  
05. mail 2005.a



**Villu Mägi**  
juhatuse liige  
05. mail 2005.a.

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ NELICO üldkoosolek  
09. mail 2005.a.

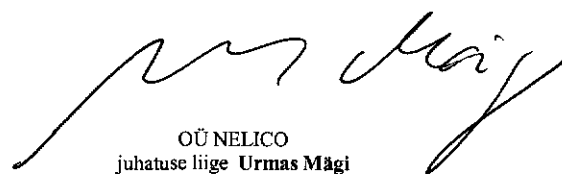


OÜ NELICO  
juhatuse liige **Urmas Mägi**

## OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Nelico (10265900) osanike nimekiri seisuga 09. mai 2005.a

| Jrk<br>nr | Osaniku nimi | Isikukood   | Aadress               | Osade<br>arv | Osa<br>nimiväärtus | Hääle<br>arv |
|-----------|--------------|-------------|-----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| 1         | Urmas Mägi   | 36207140253 | Keila, Eesti          | 1            | 60 000             | 600          |
| 2         | Villu Mägi   | 35802210262 | Jõelähtme vald, Eesti | 1            | 60 000             | 600          |
|           | <b>Kokku</b> |             |                       | <b>2</b>     | <b>120 000</b>     | <b>1200</b>  |

  
OÜ NELICO  
juhatuse liige Urmas Mägi