

OÜ NELICO 286689
2007.a MAJANDUSAASTA ARUANNE

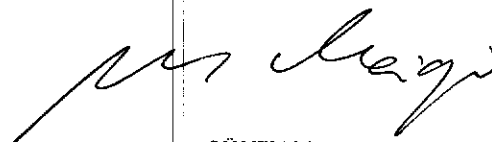
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04.06.2008

301 Eve Uibo

2007.a MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Ärinimi:	OSAÜHING NELICO
Äriregistrikood:	10265900
Juriidiline aadress:	Parasmäe küla Jõelähtme vald 74202 Harjumaa Eesti Vabariik
Telefon:	+372 6081 541 +372 50 54 819
Faks:	+372 6081 541
E-mail:	info@nelico.ee
Interneti kodulehekülg:	www.nelico.ee
Põhitegevusala:	puitaluste tootmine

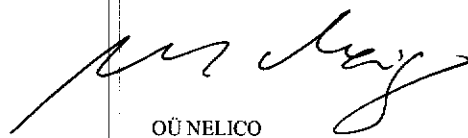


OÜ NELICO
juhatuse liige Urmas Mägi

SISUKORD

lehekülg

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
2007.a TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod	15
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded.....	16
Lisa 6. Maksud.....	16
Lisa 7. Varud.....	16
Lisa 8. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	16
Lisa 9. Kinnisvarainvesteering.....	18
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 11. Kapitalirent.....	19
Lisa 12. Kasutusrent.....	20
Lisa 13. Laenukohustused.....	21
Lisa 14. Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15. Võlad töövõtjatele	22
Lisa 16. Dividendivõlad	23
Lisa 17. Osakapital.....	23
Lisa 18. Müügitulu.....	23
Lisa 19. Muud äritulud.....	24
Lisa 20. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	24
Lisa 21. Mitmesugused tegevuskulud.....	25
Lisa 22. Muud ärikulud.....	25
Lisa 23. Finantstulud- ja kulud	25
Lisa 24. Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste saldode muutus	26
Lisa 25. Bilansiväline nõue pankrotis Eesti Maapanga vastu.....	26
Lisa 26. Potentsiaalne tulumaks.....	26
SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	27
2007.a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	28
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	29
OSANIKE NIMEKIRI	30



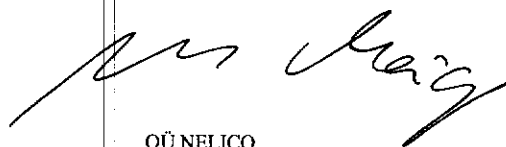
OÜ NELICO
juhatuse liige Urmas Mägi

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Nelico peamiseks toodanguks on puidust kaubaalused ja kaubaaluste materjal. Ettevõttel on tootmistsehh Kostiveres ja väike töökoda Parasmäe külas Harjumaal. Ettevõtte turustab üle 40% toodangust välisriikidesse. OÜ Nelico annab tööd 37 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
Audiitor: OÜ Audiitorbüroo Õnne Kurvet



2007.a TEGEVUSARUANNE

OÜ Nelico põhitegevus on puidu töötlemine, vahendus ja eksport. Alates 1999.aastast valmistame kaubaaluseid ja -kaste, mis nüüdseks hõlmavad suurema osa kogutoodangust.

2007.aasta toodangust 74,3% moodustasid kaubaalused ja -kastid, 16,3% oli saematerjal (põhiliselt aluselaud), 2,6% mööblidetailid ja liistud, 1,0% kuumtöötlemisteenus, 5,8% muud teenustööd (transport, hõõveldamine) ning 0,03% küttepuit (tootmisjäätmel).

Eksportisime kogu toodetud aluselauda ja 34,1% kaubaalustest. Kodumaise turu osakaal jäi võrreldes 2006.aastaga samale tasemele, moodustades 57,2% kogutoodangust. Suurimateks tellijateks Eestis olid Lafarge Roofing (kaubaalused kivitööstusele), Pipe Life AS (alused ja raamid torudele), Rakvere Lihakombinaat (alused toiduainetööstusele), Aeroc (alused ehitusmaterjalidele), Printall AS (kaubaalused trükitööstusele) ja Salutaguse Pärmitahas (alused toiduainetööstusele).

Eksport moodustas müügitulust 42,8%. 35,4% eksporditavast toodangust läks Rootsi, 33,8% Norrasse, 30% Soome ja 0,8% Inglismaale.

Suuremad koostööpartnerid materjali hankimisel olid Nason Davis Eesti OÜ, Vest-Wood Eesti AS, Sandor Puit OÜ, Lauka Saeveski, Novecenter OÜ (saematerjal), Reinix Puit OÜ, Poglaud OÜ, Meitser OÜ (kaubaaluste detailid, kaubaalused), OÜ Topfiks (naelad). Eksportvedusid teostasid peamiselt Expressveod OÜ (Rootsi) ja Oklinest OÜ (Soome) transporditingimusel DDU. Norrasse eksportisime toodangu laevaga transporditingimusel CIP Norest Shipping OÜ vahendusel.

2004.aasta augustis valmis puidu kuumtöötuskamber, kuna Rahvusvahelise Fütosanitaarmedetmete Standardi ISPM nr15 rakendamine väljaspool Euroopa Liitu nõuab puidu (s.h puidust pakkematerjali) kuumtöötlemist kahjurite leviku tõkestamiseks. Taimetoodangu Inspeksioon 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.

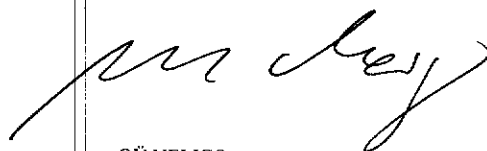
2007.aastal müüsimine kokku ca 88 tuhat kuumtöödeldud alust, neist 31% Eestisse ning ca 930 m³ kuumtöödeldud saematerjali (98% sellest eksportisime Norrasse). Teenustööna oli kuumtöötlustes ca 17 tuhat alust ja 1730 m³ saematerjali.

Soetasime järkamis- ja klotsisae, saematerjali immutusvanni, naelutamistarvikuid (naelapüssid, kompressorid), kuumtöötuskambrisse soojussalvesti-kaloriiferi. Ühisliisingult võtsime kapitalirendile 3-aastase makseajaga diiseltõstuki Daewoo.

Ostisime ühe kasutatud tõstuki. Liisingufirmalt ostisime välja kasutusrendi lõpetanud sõiduautod Peugeot 206 ja Toyota Avensis.
2007.a ehitati ühele tsehhile varikatus. Finantsinvesteeringuna soetati kinnisvara (ridaelamu boks).
Raamatupidamisprogramm SAF5.2 asendati uuema versiooniga SAF 6.6.
2008.a plaanime parandada materjalide ja valmistoodangu ladustamissüsteemi.
Kuumkamber nõuab jätkuvalt täiustamist.
OÜ Nelico eesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2007.a	2006.a
Müügitulu (kroonides)		41 983 513	28 621 628
Puhaskasum (kroonides)		3 868 248	2 150 905
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	<i>(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100</i>	46,68%	23,18%
Puhasrentaablus (%)	<i>Puhaskasum /müügitulu*100</i>	9,21%	7,51%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	<i>Käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,95	1,94
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	<i>Puhaskasum/varad kokku*100</i>	25,92%	21,98%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	<i>Puhaskasum/omakapital kokku*100</i>	39,75%	35,24%

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse töö ei ole tasustatud.
Töötajaid (koos tegevdirektoriga) oli 2007.aasta lõpul 38, keskmine töötajate arv (koos tegevdirektoriga) oli 2007.aastal 37.
Tegevdirektorile maksti 2007.aastal 159 600 krooni töötasu, millele lisandusid sotsiaalmaksud 52 668 krooni ja töötuskindlustusmaksed 479 krooni. Töötajate (ilma tegevdirektorita) töötasu kogusumma oli 4 333 110 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 1 429 941 krooni ja töötuskindlustusmaksed 12 998 krooni.



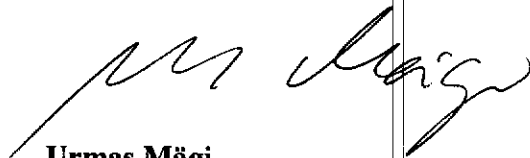
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

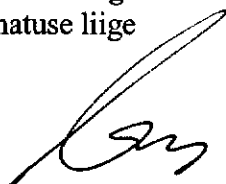
Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 26 toodud OÜ Nelico 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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.

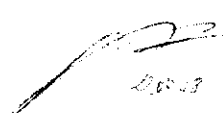
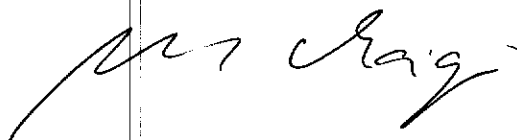


Urmas Mägi
Juhatuse liige



Villu Mägi
Juhatuse liige

Kostivere, 22.mai 2008

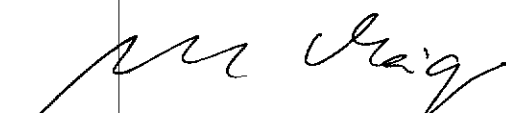


Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	215 177	1 257 909
Nõuded ja ettemaksed	3	6 240 499	2 452 667
Varud	7	3 082 973	2 823 095
Käibevara kokku		9 538 649	6 533 671
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	8	61 703	42 097
Kinnisvarainvesteering	9	1 830 809	0
Materiaalne põhivara	10	3 494 661	3 208 023
Põhivara kokku		5 387 173	3 250 120
VARAD KOKKU		14 925 822	9 783 791
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	299 829	88 886
Võlad ja ettemaksed	14	4 580 935	3 276 714
Lühiajalised kohustused kokku		4 880 764	3 365 600
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	13	45 397	11 048
Maa eest tasumise kohustus	13	267 975	303 705
Pikaajalised kohustused kokku		313 372	314 753
KOHUSTUSED KOKKU		5 194 136	3 680 353
Omakapital			
Osakapital		120 000	120 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		12 000	12 000
Muud reservid		0	0
Reservid kokku		12 000	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 731 438	3 820 533
Aruandeaasta kasum		3 868 248	2 150 905
OMAKAPITAL KOKKU		9 731 686	6 103 438
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		14 925 822	9 783 791

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Müügitulu	18	41 983 513	28 621 628
Muud äritulud	19	133 641	1 325
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7	185 840	442 687
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	10	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	20	-30 123 489	-20 135 551
Mitmesugused tegevuskulud	21	-1 457 196	-1 378 393
Tööjõukulud			
Palgakulu		-4 539 980	-3 583 554
Sotsiaalmaks		-1 511 827	-1 193 333
Tööjõukulud kokku		-6 051 807	-4 776 887
Põhivara kulum	9; 10	-666 056	-560 501
Muud ärikulud	22	-380	-7 281
Ärikasum		4 004 066	2 207 027
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-18 609	3 584
Intressikulud		-41 112	-43 691
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-14 472	-1 800
Muud finantstulud ja -kulud		5 422	720
Finantstulud ja -kulud kokku	23	-68 771	-41 187
Kasum enne tulumaksustamist		3 935 295	2 165 840
Tulumaks	16	-67 047	-14 935
Aruandeaasta puhaskasum		3 868 248	2 150 905



Rahavoogude aruanne

Kaudmeetod

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 004 066	2 207 027
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	10	666 056	560 501
Kasum põhivara müügist	19	-95 545	-700
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24	-3 787 832	718 545
Varude muutus		-259 878	-940 696
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24	1 253 588	-311 432
Saadud intressid	23	5 422	720
Makstud intressid	23	-41 112	-43 691
Arvestatud ettevõtte tulumaksu netodividendide väljamaksmisel	16	-56 414	-29 870
Kokku rahavood äritegevusest		1 688 351	2 160 404
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringu soetus	9	-1 853 984	0
Materiaalse põhivara soetus	10	-1 057 501	-779 171
Kapitaalehitus	10	-91 078	-20 113
Materiaalse põhivara müük		487 105	32 350
Saadud dividendid Loo HLÜ-lt	23	1 399	673
Aktsiate ost	8	-39 614	-4 290
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 553 673	-770 551
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi maksete tasumine	11	-127 906	-40 443
Kapitalirendi lepingutasu maksmine	11	-2 500	0
Kasutatud Loo HLÜ arvelduskrediidi jäägi muutus	13	184 348	-66 815
Kasutatud SEB EÜP krediitkaardi jäägi muutus	13	0	-3 541
Kasutatud Hansapanga krediitkaardi jäägi muutus	13	985	-718
Pikaajalise maa järelmaksu tasumine		-17 865	-17 865
Väljamakstud netodividendid		-200 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-162 938	-229 382
Rahavood kokku		-1 028 260	1 160 471
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses		1 257 909	99 238
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	-1 028 260	1 160 471
Valuutakursside muutuste mõju		-14 472	-1 800
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	2	215 177	1 257 909

22.05.08

Omakapitali muutuste aruanne

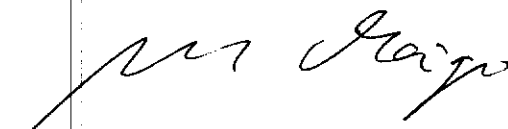
	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2005	120 000	12 000	3 870 533	4 002 533
Eraldatud dividende 2006.a	0	0	-50 000	-50 000
2006.a kasum	0	0	2 150 905	2 150 905
Saldo 31.12.2006	120 000	12 000	5 971 438	6 103 438
Eraldatud dividende 2007.a	0	0	-240 000	-240 000
2007.a kasum	0	0	3 868 248	3 868 248
Saldo 31.12.2007	120 000	12 000	9 599 686	9 731 686

Äriregistri kanne, mille kohaselt OÜ NELICO osakapitali suuruseks on 120 000 krooni, tehti 14.04.2003. Osakapital nimiväärtuses 120 000 krooni koosneb 2 võrdsest osast nimiväärtustega 60 000 krooni.

2006.a eraldati 50 000 krooni dividendide maksmiseks, välja maksti koos eelmise aasta võlaga 100 000 krooni.

2007.a eraldati 240 000 krooni dividendide maksmiseks, tegelikult maksti välja 200 000 krooni.

Dividendide maksmisega kaasnes 2007.aastal tulumaksukulu 56 414 krooni (2006.aastal 29 870 krooni).



OÜ NELICO
juhatuse liige Urmas Mägi



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Nelico 2007.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 laekuvas summas.

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. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt (ehitis), mida ettevõtte hoiab omanikuna 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 õiglases väärtuses (soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum) analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest amortisatsioonimäärast:
Ehitis 5%

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 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 amortisatsioonimääradest:

Ehitised ja rajatised	5 – 8%
Masinad ja seadmed	20 – 40%
Muu inventar	20 – 40%

Maad ei amortiseerita.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

H. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. 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 kuulavas summas.

J. 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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

K. 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.

L. 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. OÜ Nelico reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	<i>SEK kurss</i>	<i>1,66168</i>	<i>SEK kurss</i>	<i>1,72897</i>
	<i>EUR kurss</i>	<i>15,6466</i>	<i>EUR kurss</i>	<i>15,6466</i>
	<i>NOK kurss</i>	<i>1,96312</i>	<i>NOK kurss</i>	<i>1,89259</i>
	31.12.2007		31.12.2006	
	<i>valuuta</i>	EEK	<i>valuuta</i>	EEK
Sularaha kassas		16 478		25 587
Nõudmiseni hoius EÜP		59 576		513 712
Nõudmiseni hoius Hansapangas		128 677		402 103
Nõudmiseni hoius Loo HLÜ-s		0		105 632
Nõudmiseni hoius EÜP (SEK)	<i>809,07</i>	1 344	<i>809,07</i>	1 399
Nõudmiseni hoius Hansapangas (EUR)	<i>578,01</i>	9 044	<i>0,39</i>	6
Nõudmiseni hoius Hansapangas (NOK)	<i>29,62</i>	58	<i>110 678,82</i>	209 470
Raha ja pangakontod kokku		215 177		1 257 909

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006	<i>Lisa</i>
Nõuded ostjate vastu	5 673 247	2 402 611	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	404 226	0	6
Muud lühiajalised nõuded	22	202	5
Ettemaksed teenuste eest	163 004	49 854	
<i>sh kasutusrendi periodiseeritud ettemaksed</i>	<i>163 004</i>	<i>48 825</i>	<i>12</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 240 499	2 452 667	

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	5 682 678	2 402 611
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 431	0
Nõuded ostjate vastu kokku	5 673 247	2 402 611

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud arvete liikumine

	2007.a	2006.a	<i>Lisa</i>
Saldo aasta algul	0	-47 259	
Hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks	-9 431	0	21
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	0	47 259	
Saldo aasta lõpul	-9 431	0	

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
SEB EÜP intressid	22	202
Muud nõuded kokku	22	202

Lisa 6. Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 795	1 793
Käibemaks	404 226	0	54 502
Kinnipeetud tulumaks	0	133 352	116 766
Sotsiaalmaks	0	260 499	222 971
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	9 368	7 807
Töötuskindlustusmaksed	0	6 980	5 971
Maksuviivised	0	0	276
Kokku	404 226	425 994	410 086

Lisa 7. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	2 158 720	2 084 682
Valmistoodang	924 253	738 413
Varud kokku	3 082 973	2 823 095

Tooraine ja materjalide varude hindamisel on rakendatud FIFO-meetodit.
Tooraine ja materjali varud 2 158 720 krooni on arvele võetud soetusmaksumuses.
Valmistoodangu varud 924 253 krooni on hinnatud tootmisomahinnas.

Lisa 8. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Muud aktsiad ja väärtpaberid (Loo HLÜ osa)	5 000	5 000
Muud aktsiad ja väärtpaberid	56 703	37 097
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	61 703	42 097

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.

2007.aastal saime Loo HLÜ dividende 1 399 krooni (2006.aastal 673 krooni).

Detsembris 2005 ostis OÜ Nelico Tallinki aktsiaid 31 845 krooni väärtuses (386 tk á 82.50 krooni). Augustis 2006 osteti veel Tallinki aktsiaid 4 290 krooni väärtuses (78 tk á 55.00 krooni).

2007 toimus Tallinki aktsiate optsoon, mille tulemusena on Nelicol 1856 aktsiat.

Aprillis 2007 ostis OÜ Nelico Ekspress Grupi aktsiaid 13 014 krooni väärtuses (141 tk á 92,30 krooni).

Juunis 2007 ostis OÜ Nelico Arco Vara aktsiaid 26 600 krooni väärtuses (700 tk á 38,00 krooni).

Ekspress Grupp aktsia	2007.a		
	Aktsiate arv	Hind	Summa
Ostuhinnas	141	92,30	13 014
Õiglasest väärtuses (31.12.2007)	141	73,23	10 326
Kasum Ekspress Grupp aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele			-2 688

Arco Vara aktsia	2007.a		
	Aktsiate arv	Hind	Summa
Ostuhinnas	700	38,00	26 600
Õiglasest väärtuses (31.12.2007)	700	22,69	15 883
Kasum Arco Vara aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele			-10 717

Tallink Grupp aktsia	2007.a		
	Aktsiate arv	Hind	Summa
Õiglasest väärtuses (31.12.2006)	464	79,95	37 097
Õiglasest väärtuses (31.12.2007)	1856	16,43	30 494
Kasum Tallink Grupp aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele			-6 603

Tallink Grupp aktsia	2006.a		
	Aktsiate arv	Hind	Summa
Õiglasest väärtuses (31.12.2005)	386	77,45	29 896
Ostuhinnas	78	55,00	4 290
Õiglasest väärtuses (31.12.2006)	464	79,95	37 097
Kasum Tallink Grupp aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele			2 911

Lisa 9. Kinnisvarainvesteering

	<u>Ehitised</u>	<u>Kokku</u>
2007.a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	1 853 984	1 853 984
Amortisatsioonikulu	-23 175	-23 175
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 853 984	1 853 984
Akumuleeritud kulum	-23 175	-23 175
Jääkmaksumus	1 830 809	1 830 809

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	<u>Maa ja ehitised</u>	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>Lõpetamata ehitus</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	2 182 489	1 835 190	228 731	84 834	4 331 244
Akumuleeritud kulum	-649 109	-898 724	-139 821	0	-1 687 654
Jääkmaksumus	1 533 380	936 466	88 910	84 834	2 643 590
2006.a toimunud muutused					
Ostud perioodi jooksul	608 270	505 558	22 643	0	1 136 471
sealhulgas järelmaks maa eest	357 300	0	0	0	357 300
Kapitaalehitus	0	0	0	20 113	20 113
sh hanke korras	0	0	0	20 113	20 113
Lõpetatud kapitaalehitus	84 834	0	0	-84 834	0
Müük	0	-167 000	0	0	-167 000
Amortisatsioonikulu	-188 532	-331 277	-40 692	0	-560 501
Mahakandmine soetusmaksumuses	0	-86 327	0	0	-86 327
Kulumi mahakandmine	0	221 677	0	0	221 677
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	2 875 593	2 087 421	251 374	20 113	5 234 501
Akumuleeritud kulum	-837 641	-1 008 324	-180 513	0	-2 026 478
Jääkmaksumus	2 037 952	1 079 097	70 861	20 113	3 208 023

Lisa 10. Materiaalne põhivara (järg)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Kokku
2007.a toimunud muutused					
Ostud perioodi jooksul	0	1 221 467	8 534	0	1 230 001
sealhulgas kapitalirendiga	0	172 500	0	0	172 500
Kapitaalehitus	0	0	0	91 078	91 078
sh hanke korras	0	0	0	91 078	91 078
Lõpetatud kapitaalehitus	28 401	0	0	-28 401	0
Müük	0	-528 785	0	0	-528 785
Amortisatsioonikulu	-173 374	-426 237	-43 270	0	-642 881
Mahakandmine soetusmaksumuses	0	-285 282	-24 261	0	-309 543
Kulumi mahakandmine	0	422 507	24 261	0	446 768
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	2 903 994	2 494 821	235 647	82 790	5 717 252
Akumuleeritud kulum	-1 011 015	-1 012 054	-199 522	0	-2 222 591
Jääkmaksumus	1 892 979	1 482 767	36 125	82 790	3 494 661

Maa ost erastamisväärtpaberitega 2006	EVP (kr)	EEK-des	KOKKU
Sissemakse enne lepingu sõlmimist	37 537	X	37 537
Järelmaks 10 aasta jooksul kokku	X	357 300	357 300
notaritasud	X	893	893
kinnisturaamatu kanne	X	1 650	1 650
Kokku soetusmaksumus	37 537	359 843	397 380

Lisa 11. Kapitalirent

Tõstuk DAEWOO D30S-3Plus

AS SEB Ühisliising

Leping nr L07100945 25.01.2007, intressimäär EURIBOR + 1,90% aastas. Viimane makse 01.2010.

	2007.a	Lisa
Kapitalirendi intress	5 894	23
Lepingutasu	2 500	
	väljaostumakse	Lepinguline jääkmaksumus
2007 algselt	X	170 000
2007	85 193	84 807
2008	39 410	45 397
2009	41 802	3 595
2010	3 595	0
Kokku	170 000	

Lisa 11. Kapitalirent (järg)

	<u>31.12.2007</u>
Soetusmaksumus	172 500
Akumuleeritud kulum	-34 500
Jääkmaksumus	<u>138 000</u>

Tõstuk YALE DFG50

AS SEB Ühisliising

Leping nr L05101705 10.03.2005, intressimäär EURIBOR + 3,3% aastas.
Viimane makse 03.2008.

	<u>2007.a</u>	<u>2006.a</u>	<u>Lisa</u>
Kapitalirendi intress	2 469	4 585	23

	<u>väljaostumakse</u>	<u>Lepinguline jääkmaksumus</u>
2005 algsest	X	145 000
2005	50 796	94 204
2006	40 443	53 761
2007	42 713	11 048
2008	11 048	0
Kokku	145 000	

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Soetusmaksumus	147 320	147 320
Akumuleeritud kulum	-83 470	-54 010
Jääkmaksumus	<u>63 850</u>	<u>93 310</u>

Lisa 12. Kasutusrent

OÜ Nelico on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	292 229	235 231
sh periodiseeritud ettemaksed	114 179	48 825
sh sõiduautode kasutusrendi kulud	178 050	186 406
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed	416 885	211 743
sh. kuni 1 aasta	133 488	74 526
1 – 5 aastat	283 397	137 217

Lisa 13. Laenukohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul	6-10aasta jooksul	Intressi- määr
Arvelduskrediit Loo HLÜ-s	184 348	184 348	0	0	16%
Krediitkaart Hansapangas	11 428	11 428	0	0	
Kapitalirent tõstuk YALE	11 048	11 048	0	0	
Kapitalirent tõstuk DAEWOO	84 807	39 410	45 397	0	
Pikaajalised võlakohustused (maa ost)	321 570	53 595	178 650	89 325	5%
Kokku	613 201	299 829	224 047	89 325	

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul	6-10aasta jooksul	Intressi- määr
Krediitkaart Hansapangas	10 443	10 443	0	0	
Kapitalirent tõstuk YALE	53 761	42 713	11 048	0	
Pikaajalised võlakohustused (maa ost)	339 435	35 730	178 650	125 055	5%
Kokku	403 639	88 886	189 698	125 055	

Arvelduskrediidi leping Loo HLÜ-ga on sõlmitud aprillis 1999. Laenulimiidi suurus on 200 000 krooni. 2007.a tasusime 7 442 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 12.05.1999.a.

Loo HLÜ arvelduskrediit	31.12.2007	31.12.2006
Arvelduskrediidi limiit	200 000	200 000
Kasutatud arvelduskrediidi jääk aasta lõpul	184 348	0
Kasutamata arvelduskrediidi jääk aasta lõpul	15 652	200 000

Krediitkaart SEB EÜP-s	31.12.2007	31.12.2006
Krediitkaardi limiit	30 000	30 000
Kasutamata arvelduskrediidi jääk aasta lõpul	30 000	30 000

Krediitkaart Hansapangas	31.12.2007	31.12.2006
Krediitkaardi limiit	37 500	37 500
Kasutatud arvelduskrediidi jääk aasta lõpul	11 428	10 443
Kasutamata arvelduskrediidi jääk aasta lõpul	26 072	27 057

2006.a märtsis osteti maaüksus asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Kostivere alevik Jõelähtme tee 9 koos selle oluliste osadega, sihtotstarbeks tootmismaa 100%, katastritunnus 24504:008:0393, pindala 2,09 ha. Maa hinnast (397 100 kr) tasuti 2006.a 39 800 krooni erastamisväärtpaberites ja üks osamakse 17 865 krooni ning intresse 1 787 krooni. 2007.a tasuti maa hinnast 17 865 krooni ning intresse 1787 krooni. Ülejäänud osa tasutakse kümne aasta jooksul (35 730 krooni + intress 3 573 krooni aastas). Kinnistule on seatud hüpoteek summas 464 500 krooni Eesti Vabariigi kasuks.

	Järeilmaks	Järeilmaksu jääk
2006 algselt	X	357 300
2006	17 865	339 435
2007	17 865	321 570
2008	53 595	267 975
2009-2013	178 650	89 325
2014-2016	89 325	0
Kokku	357 300	

Lisa 14. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
Võlad tarnijatele	3 374 111	2 242 251	
Võlad töövõtjatele	730 197	623 189	15
Maksuvõlad	425 994	410 086	6
Muud võlad (dividendivõlad)	50 633	0	16
Muud võlad (kohtutäiturile)	0	1 188	
Võlad ja ettemaksed kokku	4 580 935	3 276 714	

Lisa 15. Võlad töövõtjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Palgavõlad	312 410	268 413
Puhkustasude reserv	417 787	354 776
Võlad töövõtjatele kokku	730 197	623 189

	31.12.2007	Muutus	31.12.2006	Muutus
Puhkustasude reserv				
100%	313 419	47 270	266 149	67 575
33%	103 428	15 599	87 829	22 300
0,3%	940	142	798	202
Kokku 133,3%	417 787	63 011	354 776	90 077

Lisa 16. Dividendivõlad

	Neto- dividendid	Ettevõtte tulumaks	Bruto- dividendid
Dividendivõlg 31.12.2005	50 000	14 935	64 935
Eelmiste perioodide jaotamata kasum netodividendideks	50 000		50 000
Arvestatud 2006.a tulumaksukulu 23/77		14 935	14 935
Välja makstud netodividendid	-100 000		-100 000
Arvestatud ettevõtte tulumaksu netodividendide väljamaksmisel		-29 870	-29 870
Dividendivõlg 31.12.2006	0	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum netodividendideks	240 000		240 000
Arvestatud 2007.a tulumaksukulu 22/78		67 692	67 692
2007.a tulumaksukulu korrigeerimine netodividendivõla osas		-645	-645
Välja makstud netodividendid	-200 000		-200 000
Arvestatud ettevõtte tulumaksu netodividendide väljamaksmisel		-56 414	-56 414
Dividendivõlg 31.12.2007	40 000	10 633	50 633

Lisa 17. Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	120 000	120 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus	60 000	60 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2007 moodustas 9 599 686 krooni (2006: 5 971 438 krooni).

Lisa 18. Müügitulu

OÜ Nelico müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007.a	2006.a
Eesti	23 995 099	16 347 844
Soome	5 399 472	5 346 581
Rootsi	6 374 138	413 262
Norra	6 071 400	6 221 599
Läti	0	292 342
Inglismaa	143 404	0
Kokku	41 983 513	28 621 628

OÜ Nelico müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK kood 2008	2007.a	2006.a
Puitaara ja puitaluste tootmine (Puidust kaubaaluste, -kastide müük)	16241	31 196 901	21 947 112
Saematerjali tootmine	16101	6 855 648	4 443 913
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine (Mööblidetailide, liistude müük)	16291	1 068 155	664 666
Puidu kuivatus, immutus ja keemiline töötlus (Kuumtöötlemine)	16102	434 038	230 264
Kaubavedu maanteel	49411	2 414 723	1 299 047
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine (Küttepuu müük)	16109	14 048	36 626
Kokku		41 983 513	28 621 628

Lisa 19. Muud äritulud

	2007.a	2006.a	Lisa
Kasum põhivara müügist	95 545	700	
Eesti Maapanga laekumine	0	625	25
Viivised ostjate arvetelt	11 290	0	
Kasum valuutakursi muutustest	18 933	0	
Tarnijate konto inventuur	7 873	0	
Muud äritulud kokku	133 641	1 325	

Lisa 20. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007.a	2006.a
Tooraine ja materjal	24 974 552	17 504 022
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	613 771	581 669
Transporditeenused	3 922 540	1 452 035
Masinakütused	432 077	408 510
Elekter	178 838	174 172
Muud teenused	1 711	15 143
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	30 123 489	20 135 551

Lisa 21. Mitmesugused tegevuskulud

	2007.a	2006.a	Lisa
Kontoritarbed, telefon	166 602	186 028	
Põhivara remont, muu teenus	505 823	468 970	
Territooriumi rent	52 530	48 000	
Sõiduautode rent	178 050	186 406	12
Tõstuki rent	6 695	18 350	
Lähetuskulud	83 850	44 588	
Panga- ja tollikulud	23 260	29 111	
Koolituskulud	24 811	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	9 431	0	4
Muud kulud	406 144	396 940	
Mitmesugused tegevuskulud kokku	1 457 196	1 378 393	

Lisa 22. Muud ärikulud

	2007.a	2006.a
Maksuviivised	377	293
Kahjum valuutakursi muutustest	0	6 988
Muud ärikulud	3	0
Muud ärikulud kokku	380	7 281

Lisa 23. Finantstulud- ja kulud

	2007.a	2006.a	Lisa
Loo HLÜ dividendid	1 399	673	
Kasum/kahjum aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele	-20 008	2 911	8
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt kokku	-18 609	3 584	
Arvelduskrediidi intress	-7 442	-3827	13
Pikaajaliste võlakohustuste intressid	-1 787	-1787	13
Kapitalirendi intressid	-8 363	-4 585	11
Faktooringu intressid	-23 520	-33 492	
Intressikulud kokku	-41 112	-43 691	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 472	-1 800	
Pangaintressi tulu	823	720	
Deposiidiintressi tulu	4 599	0	
Finantstulud ja -kulud kokku	-68 771	-41 187	

Lisa 24. Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste saldode muutus

	2 007.a	2 006.a
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		
Nõuded ostjate vastu	-3 270 636	592 844
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-404 226	174 705
Muud lühiajalised nõuded	180	-179
Ettemaksed teenuste eest	-113 150	-48 825
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku	-3 787 832	718 545
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		
	2 007.a	2 006.a
Võad tarnijatele	1 131 860	-582 117
Võlad töövõtjatele	107 008	149 142
Maksuvõlad	15 908	120 355
Muud võlad (kohtutäiturile)	-1 188	1 188
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	1 253 588	-311 432

Lisa 25. Bilansiväline nõue pankrotis Eesti Maapanga vastu

	2 007.a	2 006.
Saldo aasta algul	8 327	8 952
Lootusetust nõudest laekumine	0	-625
Saldo aasta lõpul	8 327	8 327

AS Maapanga (pankrotis) 2006.a aruande järgi on nõude täitmise koefitsient 1,8%.
Maksimum loodetav summa oleks (8 327*0,018) 150 krooni.

Lisa 26. Potentsiaalne tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2007 moodustas 9 599 686 krooni (31.detsember 2006: 5 971 438 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2007: 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 583 752 krooni (2006: 4 657 722 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 015 934 (2006: 1 313 716) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OSAÜHING NELICO OSANIKELE

Olen auditeerinud OÜ NELICO (registrikood 10265900) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 26, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järelalusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Auditeerimiseeskirjadega, kuid arvestades ka rahvusvahelisi audiitorkontrolli standardeid. Need standardid nõuavad, et ma olen vastavuses eetikanouetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ NELICO finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ AUDITORBÜROO Õnne Kurvet

Vannutatud audiitor

tunnistus nr 174

Õnne Kurvet

22.mai 2008

Tallinn

e-mail gnnekurvet@qkurvet.ee

http:// www.qkurvet.ee

telefon 6 109 500

mob.telefon 50 87 162

aadress Narva mnt 7-550

Tallinn 10117

Ärregistri kood

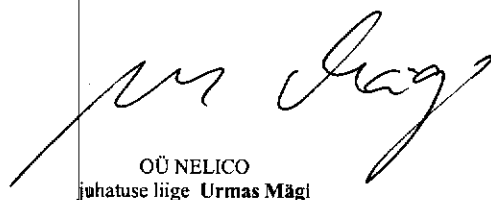
10572660

KMKR nr EE100624137

2007.a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

		(kroonides)
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2007.a lõpul		5 731 438
2007.a aruandeaasta kasum		3 868 248
Kokku jaotatav kasum		9 599 686
Dividendideks		-240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a majandusaasta kinnitamist		9 359 686

Märkus: Arvestuslik dividendide tulumaks $(240\,000 * 21/79)$ 63 797 krooni kantakse dividendide väljakuulutamisel 2008.a kasumiaruande tulumaksu kuluks.

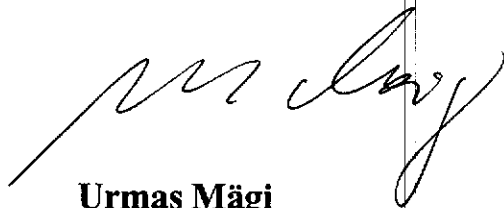

OÜ NELICO
juhatuse liige Urmas Mägi

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Nelico juhatuse liikmed:

Urmas Mägi (isikukood 36207140253)

Villu Mägi (isikukood 35802210262)

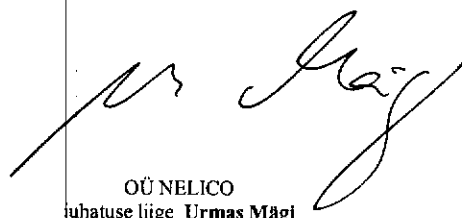


Urmas Mägi
juhatuse liige
22. mail 2008.a



Villu Mägi
juhatuse liige
22. mail 2008.a

2007.a majandusaasta aruande kinnitas OÜ NELICO üldkoosolek 22. mail 2008.a.

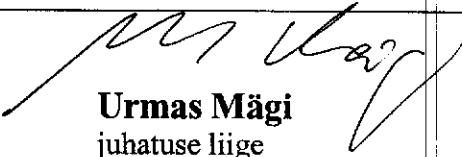


OÜ NELICO
juhatuse liige Urmas Mägi

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Nelico osanike nimekiri seisuga 22.mai 2008.a

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



Urmas Mägi
juhatuse liige
22. mail 2008.a