

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Nordem Food OÜ

registrikood: 11211776

tänava/talu nimi, Asalea tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5298753

e-posti aadress: andre@nordem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus OÜ Nordem Food on ettevõtte, mis tegeleb toidukaupade müügiga. 2011. aastal jätkus OÜ Nordem Food traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum 2011. aastal moodustas OÜ Nordem Food müügitulu 2 636 tuh.eurot, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 50 tuh.euro võrra.

OÜ Nordem Food 2011-nda aasta puhaskasumiks kujunes 30 tuh.eurot, 2010-ndal aastal oli puhaskasum 135 tuh.eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuh.eurot)	2 636	2 586
Brutokasumi määr %	7,2%	8,0%
Puhaskasum (tuh.eurot)	30	135
Puhasrentaablus	1,1%	5,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,53	4,27
ROA	4,94%	18,03%
ROE	6,89%	3,37%

Kasutatud valemid:

*Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu *100*

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajal.kohustused

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

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

Personal OÜ Nordem Food keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 15 218 eurot, sellest sotsiaalmaksud olid 3 895 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks OÜ Nordem Food põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, kauba sortimendi laiendamine, kliendi baasi suurendamine. Juhtkonna prioriteediks on müügi efektiivsuse suurendamine ja kulutuste vähendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	175 548	204 006	2
Nõuded ja ettemaksed	266 902	397 082	
Varud	164 059	146 359	
Kokku käibevara	606 509	747 447	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	642	1 518	4
Kokku põhivara	642	1 518	
Kokku varad	607 151	748 965	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	172 452	344 283	6
Kokku lühiajalised kohustused	172 452	344 283	
Kokku kohustused	172 452	344 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 870	266 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 017	135 075	
Kokku omakapital	434 699	404 682	
Kokku kohustused ja omakapital	607 151	748 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 635 829	2 584 946	7
Muud äritulud	0	2 837	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 443 662	-2 380 149	
Mitmesugused tegevuskulud	-145 045	-37 823	
Tööjõukulud	-15 218	-15 077	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-876	-876	
Muud ärikulud	-1	-1 093	
Ärikasum (kahjum)	31 027	152 765	
Finantstulud ja -kulud	-1 010	-701	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 017	152 064	
Tulumaks	0	-16 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 017	135 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 027	152 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	876	876	
Kokku korrigeerimised	876	876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	130 181	-137 843	
Varude muutus	-17 701	-95 658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-150 124	189 474	
Makstud intressid	-1 010	-701	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 559	-7 577	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 310	101 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-33 041	
Makstud dividendid	-17 148	-29 412	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 148	-62 453	
Kokku rahavood	-28 458	38 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 006	165 123	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 458	38 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175 548	204 006	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	330 707	333 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			135 075	135 075
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2010	2 556	256	401 870	404 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 017	30 017
31.12.2011	2 556	256	431 887	434 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordem Food OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Nordem Food OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumi-aruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude hindamise aluseks oli füüsiline inventuur. Kaubad on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo- ja muudest kuludest. Varud hinnati bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel kaupade müügi kulu.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	405	599
Arvelduskontod	175 143	203 407
Kokku raha	175 548	204 006

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	380	0	380
Käibemaks	29 937	0	51 164
Üksikisiku tulumaks	100	0	100
Sotsiaalmaks	623	0	620
Kohustuslik kogumispension	9		
Töötuskindlustusmaksed	53	0	52
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 102	0	52 316

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 113	2 113	2 120	4 233
Akumuleeritud kulum	-784	-784	-1 055	-1 839
Jääkmaksumus	1 329	1 329	1 065	2 394
Amortisatsioonikulu	-423	-423	-453	-876
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 113	2 113	2 120	4 233
Akumuleeritud kulum	-1 207	-1 207	-1 508	-2 715
Jääkmaksumus	906	906	612	1 518
Amortisatsioonikulu	-423	-423	-453	-876
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 113	2 113	2 120	4 233
Akumuleeritud kulum	-1 630	-1 630	-1 961	-3 591
Jääkmaksumus	483	483	159	642

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 298	5 725
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 190	5 998
1-5 aasta jooksul	11 462	8 198

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	88 541	217 450
Võlad töövõtjatele	944	944
Maksuvõlad	31 102	52 316
Dividendivõlad	51 865	73 573
Kokku võlad ja ettemaksed	172 452	344 283

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 635 829	2 584 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 635 829	2 584 946
Kokku müügitulu	2 635 829	2 584 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toidukaupade hulgimüük	2 635 829	2 584 946
Kokku müügitulu	2 635 829	2 584 946

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 107	3 106
Mitmesugused bürookulud	622	331
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	104 537	1 224
raamatupidamisteenus	4 936	4 563
telefonikulud	1 975	2 545
autokulud	19 448	14 402
Muud	10 420	11 652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	145 045	37 823

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 323	11 218
Sotsiaalmaksud	2 895	3 859
Kokku tööjõukulud	14 218	15 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Nordem Food Oü esitas 24.jaanuaril 2012.a. pankrotiavalduse kliendi Palmeos OÜ vastu.

Seoses Palmeos OÜ pankrotimenetlusega ja lähtudes võlausaldjate koosolekul otsustatust, tuleb nõue tunnistada osaliselt lootusetuks.

Seisuga 31.detsember 2011.a. oli nõude suurus 133 871 eurot, millest on kantud lootusetute arvetena kulusse 104 536 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Nordem Food OÜ (registrikood: 11211776) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE VEEMAA	Juhatuse liige	10.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordem Food OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Nordem Food OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Nordem Food OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Asta Vihvelin

Vandeauditiitori number 455

Levon Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 68

Pärnu mnt. 141, pk 5, 11314 Tallinn

11.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordem Food OÜ (registrikood: 11211776) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTA VIHVELIN	Vandeaudiitor	11.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 017
Kokku	431 887

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 017
Kokku	431 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	2635829	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hardi Sass	37205014914	Eesti	1278 EUR
Andre Veemaa	37509160222	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5298753
E-posti aadress	andre@nordem.ee