

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Nantecom

registrikood: 10729372

tänava nimi, Jaama pst 25

maja number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44311

telefon: +372 3270932, +372 5067185

faks: +372 3270931

e-posti aadress: bono@bono.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Turustuskulud	17
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Nantecom OÜ asutati 2001. aastal. Nantecom OÜ põhitegevusalaks on glasuurkohukeste tootmine Rakvere tehases ning kohukeste müük nii Eestis kui ka Lätis ja Leedus.

Nantecom OÜ on kohukeksi BONO kaubamärgi all tootnud alates ettevõtte asutamisest 2001. aastal. 2006. aastal investeeriti kohupiima tootmise seadmetesse ning alustati koostööd Saaremaa Piimatööstus AS-ga. Saaremaa toorpiim on kõrge kvaliteediga, mis on taganud BONO kohukeste stabiilselt kõrge kvaliteedi. Peaaegu kogu kohupiim, mida kasutatakse kohukeste valmistamiseks, on Saaremaa päritoluga.

2011 aastal tuldi turule mitme eduka tootega, näiteks Hello Kitty jt. Kõrge toorainete hind ja soe suvi vähendasid rentaablust ja müügimahtu. Samas müügin hinnad kaubanduses tõusid võrreldes toorainega oluliselt vähem. Märkatavalt kasvas läbi sooduskampaaniate müüdüd toodete maht. Kõrgem energiahind tõstis transpordi ja tootmisega seotud kulusid. Ettevõtte äritegevust mõjutab hooajalisus: seoses tarbijaeelistuste muutumisega on suvekuudel toodangu müük teistest perioodidest ca 30% madalam. Suur osatähtsus on sel ajal sooduskampaaniate kaudu müügil.

2011. aastal osteti kinnistu Saaremaal ja alustati tootmishoone ehitusega. Seetõttu olid tegevuskulud tavapärasest suuremad. 2012. aastal on plaanis kogu tootmine üle viia Saaremaale ja sellega kaasnevad täiendavad kulutused.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng OÜ Nantecom majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ega börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

Suhtarv	valem	2011	2010
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	$(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{m.tulu } 2010 * 100$	0,49%	-1,32%
Brutokasumi määr	$\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$	18,95%	21,75%
Puhastentaablus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-2,87%	-1,51%
Lühiaj. kohustuste katekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	0,94	1,32
ROA	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	-4,34%	-5,86%
ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-35,42%	-13,70%

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 732	0	2
Nõuded ja ettemaksed	445 097	350 963	3
Varud	220 623	215 557	5
Kokku käibevara	674 452	566 520	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 227 495	136 645	6
Immateriaalne põhivara	28 041	45 741	7
Kokku põhivara	1 255 536	182 386	
Kokku varad	1 929 988	748 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	256 456	135 292	10
Võlad ja ettemaksed	461 080	293 259	
Kokku lühiajalised kohustused	717 536	428 551	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	689 756	0	10
Võlad ja ettemaksed	127 823	0	11
Sihtfinantseerimine	158 313	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	975 892	0	
Kokku kohustused	1 693 428	428 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 800	72 859	13
Kohustuslik reservkapital	7 286	7 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 269	284 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 795	-43 887	
Kokku omakapital	236 560	320 355	
Kokku kohustused ja omakapital	1 929 988	748 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 916 472	2 902 273	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 363 808	-2 271 143	15
Brutokasum (-kahjum)	552 664	631 130	
Turustuskulud	-400 120	-485 634	16
Üldhalduskulud	-193 642	-160 002	17
Muud ärikulud	-4 769	-14 747	
Ärikasum (kahjum)	-45 867	-29 253	
Finantstulud ja -kulud	-37 928	-9 537	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 795	-38 790	
Tulumaks	0	-5 097	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 795	-43 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-45 867	-29 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	83 858	120 761	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	246	0	
Kokku korrigeerimised	84 104	120 761	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 134	-108 277	
Varude muutus	-5 066	-51 880	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	100 201	70 426	
Laekunud intressid	46	60	19
Makstud intressid	-15 960	-9 597	
Kokku rahavood äritegevusest	23 324	-7 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-967 712	-16 450	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 193	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-965 519	-16 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 015 100	223 779	
Saadud laenude tagasimaksud	-349 691	-95 867	
Arvelduskrediidi saldo muutus	151 039	-90 277	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-5 528	-21 678	
Laekumised sihtfinantseerimisest	158 313	0	12
Makstud dividendid	0	-19 173	20
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 097	20
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-18 306	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	950 927	-8 313	
Kokku rahavood	8 732	-32 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	32 523	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 732	-32 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 732	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	72 859	7 286	303 270	383 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-43 887	-43 887
Makstud dividendid	0	0	-19 173	-19 173
31.12.2010	72 859	7 286	240 210	320 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-83 795	-83 795
Muud muutused omakapitalis	-59	0	59	0
31.12.2011	72 800	7 286	156 474	236 560

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on kajastatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NANTECOM 2011. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Nantecom arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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 kurs on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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 allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Kõikide nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga võlgniku kohta eraldi.

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 transpordikulu. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu jm).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, kantakse kuludeks. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Edaspidi kajastatakse teda bilansis 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 vara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Tootmiseseadmed	5-20 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-7 aastat
Muu põhivara	3-5 aastat
Arendusväljaminekud	3-5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	2-5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud tehingukulutused.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud 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.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse nende olemasolul raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Vastavalt tulumakseseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Tulumaksuga maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2008) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastab ettevõtte tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Tulud

Tulu toodangu (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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8 732	0
Kokku raha	8 732	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	357 616	345 662	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73 031	0	4
Ettemaksed	14 450	5 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	445 097	350 963	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	141
Käibemaks	73 031	0	2 395
Üksikisiku tulumaks	0	7 555	7 139
Sotsiaalmaks	0	16 360	15 934
Kohustuslik kogumispension	0	615	328
Töötuskindlustusmaksed	0	1 811	1 919
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 031	26 347	27 856

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	184 357	179 460
Valmistoodang	18 811	16 887
Müügiks ostetud kaubad	5 229	6 249
Ettemaksed varude eest	0	169
Varuosad	12 226	12 792
Kokku varud	220 623	215 557

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	0	782 202	62 032	0	0	0	844 234
Akumuleeritud kulum	0	-571 226	-49 843	0	0	0	-621 069
Jääkmaksumus	0	210 976	12 189	0	0	0	223 165
Ostud ja parendused	0	3 365	2 438	1 071	0	1 071	6 874
Muud ostud ja parendused		3 365	2 438	1 071	0	1 071	6 874
Amortisatsioonikulu	0	-86 950	-6 444	0	0	0	-93 394
31.12.2010							
Soetusmaksumus	0	785 567	64 469	1 071	0	1 071	851 107
Akumuleeritud kulum	0	-658 176	-56 286	0	0	0	-714 462
Jääkmaksumus	0	127 391	8 183	1 071	0	1 071	136 645
Ostud ja parendused	2 410	18 749	4 643	750 123	376 503	1 126 626	1 152 428
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 410			261 753	0	261 753	264 163
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				488 370	0	488 370	488 370
Muud ostud ja parendused		18 749	4 643	0	376 503	376 503	399 895
Amortisatsioonikulu	0	-55 049	-3 992	0	0	0	-59 041
Müügid	0	-2 439	0	0	0	0	-2 439
Muud muutused	0	-98	0	0	0	0	-98
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 410	785 174	27 226	751 194	376 503	1 127 697	1 942 507
Akumuleeritud kulum	0	-696 620	-18 392	0	0	0	-715 012
Jääkmaksumus	2 410	88 554	8 834	751 194	376 503	1 127 697	1 227 495

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 167	0
Muud masinad ja seadmed	2 167	0
Muu materiaalne põhivara	26	0
Kokku	2 193	0

Aruandeperioodil kanti maha põhivara soetusmaksumuses 57279 eurot. Mahakantud põhivara jääkmaksumus oli 98 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	65 683	51 233	116 916
Akumuleeritud kulum	-18 436	-34 947	-53 383
Jääkmaksumus	47 247	16 286	63 533
Ostud ja parendused	856	8 719	9 575
Amortisatsioonikulu	-18 854	-8 513	-27 367
31.12.2010			
Soetusmaksumus	66 540	59 952	126 492
Akumuleeritud kulum	-37 291	-43 460	-80 751
Jääkmaksumus	29 249	16 492	45 741
Ostud ja parendused	7 019	0	7 019
Amortisatsioonikulu	-17 967	-6 752	-24 719
Ümberklassifitseerimised	4 128	-4 128	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	42 451	20 891	63 342
Akumuleeritud kulum	-20 022	-15 279	-35 301
Jääkmaksumus	22 429	5 612	28 041

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
		Kapitalirendikohustused kokku	5 528	5 528	

Seisuga 31.12.2011 kapitalirendile võetud vara ei olnud.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 627	6 658
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 667	5 094
1-5 aasta jooksul	16 374	13 246

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	152 891	152 891			3,96%	EUR	18.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	152 891	152 891					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	255 000	34 396	220 604	0	4,5%	EUR	10.05.2016
Pangalaen	538 321	69 169	277 000	192 152	3,736%	EUR	29.03.2021
Pikaajalised laenud kokku	793 321	103 565	497 604	192 152			
Laenukohustused kokku	946 212	256 456	497 604	192 152			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 852	1 852			4,5%	EUR	2011
Lühiajaline laen	127 912	127 912			5%	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	129 764	129 764					
Kapitalirendikohustused kokku	5 528	5 528	0	0			
Laenukohustused kokku	135 292	135 292	0	0			

2011. aastal lõpetati seni kehtinud arvelduskrediidileping ning sõlmiti uus arvelduskrediidileping.

Arvelduskrediidi ja pangalaenu tagatisteks on panditud finantsasutusele kõik olemasolevad ja tulevikus tekkivad nõudeõigused rahalistele vahenditele. Samuti tagavad neid kohustusi hüpoteegid ettevõtte omanduses olevale kinnistule ning seotud isiku omanduses olevale kinnistule.

Lisaks eelnevale on pangalaenu tagatiseks kommertsant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	407 434	244 671	
Võlad töövõtjatele	23 591	20 732	
Maksuvõlad	26 347	27 856	4
Muud võlad	3 708	0	
Intressivõlad	3 708	0	
Pikaajaline võlg põhivara eest	127 823	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	588 903	293 259	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA	0	158 313	0	0	158 313
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	158 313	0	0	158 313
Kokku sihtfinantseerimine	0	158 313	0	0	158 313

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	72 800	72 859
Osade arv (tk)	7	7
Osakapital koosneb 7 osast, osad jagunevad järgnevalt:		
Osade arv (tk) Osade nimiväärtus (euro)		
1 osa	36 400	
2 osa	7 280	
2 osa	9 100	
1 osa	2 912	
1 osa	728	
Äriseadustikus sätestatud nõuete täitmiseks arvestati 2011. aastal osakapitali suurus ja osade nimiväärtused ümber kroonidest eurodesse lähima võimaliku suuruseni.		
Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjutanud osadega seotud õigusi ja osade nimiväärtuste suhet osakapitalisse. Ümberarvestamise tulemusena vähenes osakapital 59 euro võrra.		

OÜ Nantecom jaotamata kasum 31. detsember 2011 moodustas 156474 (31. detsember 2010: 240210) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 123614 eurot (31. detsembril 2010: 189766 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 32860 tuhat eurot (31. detsembril 2010: 50444 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 610 051	1 859 444
Läti	926 307	757 415
Leedu	368 156	285 414
Rootsi	500	0
Tšehhi	11 458	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 916 472	2 902 273
Kokku müügitulu	2 916 472	2 902 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete tootmine	2 914 542	2 786 326
Piimatoodete hulгимүүк	0	103 300
Muud tulud	1 930	12 647
Kokku müügitulu	2 916 472	2 902 273

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 866 495	1 734 893
Tööjõukulud	238 987	245 475
Amortisatsioonikulu	68 452	104 283
Tootmispindade rent ja haldus	77 055	64 602
Põhivara remont ja hooldus	46 481	62 362
Muud kaubad ja teenused	28 529	34 045
Muud tootmiskulud	37 809	25 483
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 363 808	2 271 143

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	67 287	67 036
Amortisatsioonikulu	4 995	5 975
Transpordi- ja logistikakulud	212 490	183 588
Reklaami- ja turunduskulud	77 167	148 926
Muud	38 181	80 109
Kokku turustuskulud	400 120	485 634

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	96 718	75 817
Amortisatsioonikulu	10 411	10 503
Kontori rent ja haldus	8 410	7 569
Ostetud kaubad ja teenused	40 749	39 385
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	22 500	20
Muud tegevuskulud	14 854	26 708
Kokku üldhalduskulud	193 642	160 002

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	300 343	288 802
Sotsiaalmaksud	102 649	99 526
Kokku tööjõukulud	402 992	388 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	40

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	46	60
Intressitulu hoiustelt	46	60
Intressikulud	-19 668	-9 597
Intressikulu laenudelt	-19 593	-9 221
Intressikulu kapitalirendilt	-75	-376
Muud finantstulud ja -kulud	-18 306	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-37 928	-9 537

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	19 173	5 097
Kokku	0	0	19 173	5 097

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264 922	132 267

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 429	82 671

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	42 243	27 217

Aruandeperioodil on seotud osapooled andnud laenu 383000 eurot (2010. aastal 223779 eurot). Laene tagastati 255912 eurot (2010. a 95867 eurot). Laenuintresse arvestati 2011. aastal 11335 eurot (2010. aastal 3728 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Nantecom (registrikood: 10729372) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PUUST	Juhatuse liige	27.06.2012
ANATOLI BEKERGUN	Juhatuse liige	27.06.2012
REIJO JUHANI KALLIO	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Nantecom osanikele

Oleme auditeerinud osaühingu Nantecom raamatupidamise aastaaruannet, 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Bilansikirje "Nõuded ostjate vastu" koosseisus kajastuvad muuhulgas nõuded, mille maksetähtajad on võlgnike poolt oluliselt ületatud. Eelnimetatud nõuete üldsumma moodustas bilansipäeva seisuga 60 011 eurot. Auditi lõpuleviimise kuupäeva seisuga polnud eelkirjeldatud nõuded laekunud. Auditi läbiviimise käigus ei õnnestunud meil koguda piisavat tõendusmaterjali võlgnike maksevõime ja osaühingu Nantecom juhtkonna seisukohtade paikapidavuse kohta potentsiaalselt ebatõenäoliseks klassifitseeritavate nõuete võimaliku laekumiste tõenäosuse kohta tulevikus, mistõttu me ei avaldada omapoolset arvamust eelkirjeldatud nõuete väärtuse kajastamise õigsuse ning võimalikust väärtuse langusest tuleneva kulu osas.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühingu Nantecom finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Nantecom (registrikood: 10729372) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 795
Kokku	156 474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 474
Kokku	156 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piima töötlemine, piimatoodete ja juustu tootmine	1051	2916472	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3270932
Faks	+372 3270931
Mobiiltelefon	+372 5067185
E-posti aadress	bono@bono.ee