



## **AS Linda Nektar**

### **2016. majandusaasta 6 kuu auditeerimata vahearuanne**

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Aruandeperiood:</b>         | 01.01.2016 – 30.06.2016                            |
| <b>Majandusaasta:</b>          | 01.01.2016 – 31.12.2016                            |
| <b>Registrikood:</b>           | 10211034   |
| <b>Aadress:</b>                | Kobela alevik<br>Antsla vald<br>66407 Võru maakond |
| <b>Telefon:</b>                | +372 529 5769                                      |
| <b>E-post:</b>                 | info@lindanektar.ee                                |
| <b>Interneti kodulehekülg:</b> | www.lindanektar.ee                                 |

## Sisukord

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Ettevõtte lühitutvustus      | 3 |
| Tegevusaruanne               | 4 |
| Raamatupidamise vahearuanne  | 6 |
| Bilanss                      | 6 |
| Kasumiaruanne                | 7 |
| Rahavoogude aruanne          | 8 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 9 |

## Ettevõtte lühitutvustus

AS Linda Nektar on 1940-ndatel aastatel alguse saanud Eesti ettevõtte, mis toodab kääritatud jooke regionaalsele joogitööstusele. Ettevõtte keskendub pakendamata puuviljaveinide valmistamisele ning tegutseb äri-ärile mudeli alusel. Ettevõtte tootmine paikneb Baltimaade ja Põhja-Euroopa turgude suhtes logistiliselt soodsas asukohas Lõuna-Eestis.

Mahukad investeeringud uurimis- ja arendustegevustesse on viinud uudse aroomitootmise tehnoloogiani, mille arendamine ja laialdasem kasutuselevõtt koos uutele turgudele laienemisega on järgnevate aastate jooksul peamine tähelepanu keskpunkt.

AS Linda Nektari aktsiad on kauplemisele võetud Nasdaq Balti First North aktsianimekirjas.

Linda Nektari sertifitseeritud nõustaja on LHV Pank.



## Tegevusaruanne

### Juhatuse esimehe kommentaar

Ettevõtte 6 kuu tulemused on olnud oodatult positiivsed nii tootmiskahtude kui ka käibe kasvu osas. AS Linda Nektar 2016. aasta 6 kuu müügitulu oli 2 113 661 eurot (6 kuud 2015: 1 446 303 eurot), kasvades võrreldes 2015. aasta sama perioodiga 46%. Ettevõtte lõpetas I poolaasta 411 552 euro suuruse puhaskasumiga. Eelmise aasta sama perioodi puhaskasum oli 242 090 eurot, suurenemine võrreldes 2015. aasta sama perioodiga 70%. Muudatusi ettevõtte tooteportfellis ei olnud. Nõudlus AS Linda Nektari toodetele on püsinud üldiselt stabiilsena.

AS Linda Nektar on jätkanud 2016.a. kavandatud sihtotstarbelisi investeeringuid. Investeeringud hõlmasid ehitus- ja remonditöid, tootmiseadmete ostusid tootmise laiendamiseks ja automatiseerimiseks, kui ka soetusi ettevõtte poolt arendatava aroomitehnoloogia valdkonda. Materiaalsesse põhivarasse investeeriti kokku 508 434 eurot (6 kuud 2015: 194 235 eurot). I poolaasta amortisatsioonikulud on 167 848 eurot (6 kuud 2015: 107 697 eurot), mille suurenemine on kaasa toonud eelpool mainitud investeeringud.

Esimese poolaasta arenduskulud olid 88 159 eurot (6 kuud 2015: 87 840 eurot). EAS-i poolt toetatavast „Linda Nektari tootmisettevõtete arendusprojekti“ (2014-2016) eest laekus 2016 majandusaasta esimesel poolaastal teine ja kolmas osamakse summas 81 745 eurot. 30.06.2016 seisuga on saadud sihtfinantseering kajastatud bilansis lühiajalise kohustusena lõppsummas 155 857 eurot ning see kasumit ei mõjuta. Projekti lõppemisel 2016.a. teisel poolel ning sellega seotud tingimuste täitmisel kajastatakse nimetatud sihtfinantseering ärituluna.

I poolaastal maksis ettevõtte dividende 2015. majandusaasta tulemuste eest 141 760 eurot. Aktsionäridele dividende väljamaksega kaasnenud tulumaksukulu oli 35 440 eurot.

2016. aasta 30. juuni seisuga oli ettevõttel 11 töötajat, 1 juhatuse liige ja 3 nõukogu liiget. 2016. aasta 6 kuu palgakulu koos maksudega oli 174 372 eurot (6 kuud 2015: 152 924 eurot). Tööjõukulud on kasvanud töötajate palgatõusust ning tulemustasu maksimisest.

Ettevõtte peamises fookuses on jätkuvalt toote- ja tehnoloogiaarendus ning uue aroomitehnoloogia juurutamisega ning tootmise laiendamisega seotud plaanid.

| Majandusnäitajad:  |   | <b>Jaauuar - Juuni<br/>2016</b> | <b>Jaauuar - Juuni<br/>2015</b> |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara :<br>lühiajalised kohustused | x | 3,96                            | 6,61                            |
| Maksevõimekordaja = (käibevara -varud) :<br>lühiajalised kohustused          | x | 3,16                            | 5,88                            |
| Puhas käibekapital = käibevarad - lühiajalised<br>kohustused                 |   | 1 340 468                       | 1 817 296                       |
| Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus                              | % | 89,55                           | 91,47                           |
| Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu *100                                | % | 19,47                           | 16,74                           |
| Võlakordaja = kohustused : kogu passiva                                      | x | 0,10                            | 0,09                            |

Kadri Rauba

Juhatuse esimees

**Raamatupidamise vahearuanne**

Vahearuanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Vahearuanandes järgitakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutati viimase raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Raamatupidamise vahearuanne on koostatud eurodes (EUR).

**Bilanss**

(eurodes)

|  | 30.06.2016       | 31.12.2015       | 30.06.2015       |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Varad</b>                                 |                  |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |                  |
| Raha   | 744 903          | 991 984          | 1 359 386        |
| Nõuded ja ettemaksed*                        | 689 546          | 364 401          | 546 489          |
| Varud  | 359 642          | 339 693          | 235 517          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 794 091</b> | <b>1 696 078</b> | <b>2 141 392</b> |
| Põhivara                                     |                  |                  |                  |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0                | 0                | 582              |
| Materiaalne põhivara                         | 2 367 273        | 1 996 019        | 1 653 359        |
| Immateriaalne põhivara                       | 179 193          | 209 860          | 3 911            |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 546 466</b> | <b>2 205 879</b> | <b>1 657 852</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 340 557</b> | <b>3 901 957</b> | <b>3 799 244</b> |
| <b>Kohustused ja omakapital</b>              |                  |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 297 766          | 210 703          | 249 984          |
| Sihtfinantseerimine **                       | 155 857          | 74 112           | 74 112           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>453 623</b>   | <b>284 815</b>   | <b>324 096</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>453 623</b>   | <b>284 815</b>   | <b>324 096</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |                  |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 1 575 109        | 1 575 109        | 1 575 109        |
| Ülekurss                                     | 617 517          | 617 517          | 673 573          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 24 818           | 2 812            | 2 812            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 257 938        | 981 564          | 981 564          |
| Perioodi kasum (kahjum)                      | 411 552          | 440 140          | 242 090          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 886 934</b> | <b>3 617 142</b> | <b>3 475 148</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>4 340 557</b> | <b>3 901 957</b> | <b>3 799 244</b> |

\* Kooskõlas tavapärase tootmistegevusega.

\*\* Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, on bilansis kajastatud kohustusena. (SME IFRS 24.4 (c)). Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühiajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine (RTJ 12).

**Kasumiaruanne**

(eurodes)

|  | <b>01.01.2016 -<br/>30.06.2016</b> | <b>01.01.2015 -<br/>30.06.2015</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Müügitulu  | 2 113 661                          | 1 446 303                          |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 18 642                             | 36 743                             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -1 170 116                         | -700 306                           |
| Mitmesugused tegevuskulud *                          | -173 020                           | -247 780                           |
| Tööjõukulud  | -174 372                           | -152 924                           |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -167 848                           | -107 697                           |
| Muud ärikulud  | -1                                 | -204                               |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                      | <b>446 946</b>                     | <b>274 135</b>                     |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 46                                 | 230                                |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>446 992</b>                     | <b>274 365</b>                     |
| Tulumaks   | -35 440                            | -32 275                            |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>411 552</b>                     | <b>242 090</b>                     |

\* Tehnoloogia arenduse kulud 2016 .a I poolaastal 88 159 eurot (6 kuud 2015: 87 840 eurot)

**Rahavoogude aruanne**

(eurodes)

|  | <b>01.01.2016 -<br/>30.06.2016</b> | <b>01.01.2015 -<br/>30.06.2015</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                                    |                                    |
| Ärikasum (kahjum)  | 446 946                            | 274 135                            |
| Korrigeerimised  |                                    |                                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 167 848                            | 107 697                            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>167 848</b>                     | <b>107 697</b>                     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -325 145                           | -348 719                           |
| Varude muutus  | -19 949                            | 7 485                              |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 127 507                            | 85 267                             |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -35 440                            | -32 275                            |
| Laekumised sihtfinantseerimisest *                       | 81 745                             | 74 112                             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-171 282</b>                    | <b>-214 130</b>                    |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                                    |                                    |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -548 879                           | -209 546                           |
| Laekunud intressid                                       | 46                                 | 230                                |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-548 833</b>                    | <b>-209 316</b>                    |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                                    |                                    |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 0                                  | 820 002                            |
| Makstud dividendid                                       | -141 760                           | -129 100                           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-141 760</b>                    | <b>690 902</b>                     |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-247 081</b>                    | <b>649 288</b>                     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 991 984                            | 710 098                            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-247 081</b>                    | <b>649 288</b>                     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 744 903                            | 1 359 386                          |

\* EAS "AS Linda Nektar arendusprojekt" toetuse II ja III osamakse 81 745 eurot



**Omakapitali muutuste aruanne**

(eurodes)

|                            | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss       | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) | <b>Kokku</b>     |
|----------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>31.12.2014</b>          | <b>28 116</b>                 | <b>0</b>       | <b>2 812</b>                 | <b>2 511 228</b>               | <b>2 542 156</b> |
| Perioodi kasum (kahjum)    | 0                             | 0              | 0                            | 242 090                        | 242 090          |
| Emiteeritud aktsiakapital  | 146 429                       | 673 573        | 0                            | 0                              | 820 002          |
| Makstud dividendid         | 0                             | 0              | 0                            | -129 100                       | -129 100         |
| Muud muutused omakapitalis | 1 400 564                     | 0              | 0                            | -1 400 564                     | 0                |
| <b>30.06.2015</b>          | <b>1 575 109</b>              | <b>673 573</b> | <b>2 812</b>                 | <b>1 223 654</b>               | <b>3 475 148</b> |
| <b>31.12.2015</b>          | <b>1 575 109</b>              | <b>617 517</b> | <b>2 812</b>                 | <b>1 421 704</b>               | <b>3 617 142</b> |
| Perioodi kasum (kahjum)    | 0                             | 0              | 0                            | 411 552                        | 411 552          |
| Emiteeritud aktsiakapital  | 0                             | 0              | 0                            | 0                              | 0                |
| Makstud dividendid         | 0                             | 0              | 0                            | -141 760                       | -141 760         |
| Muud muutused omakapitalis | 0                             | 0              | 22 007                       | -22 007                        | 0                |
| <b>30.06.2016</b>          | <b>1 575 109</b>              | <b>617 517</b> | <b>24 819</b>                | <b>1 669 489</b>               | <b>3 886 934</b> |

\* 30.06.2016 seisuga oli AS Linda Nektar 53 aktsionäri.