

362 173

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01.07.2009

OÜ Nordemarine Finance

Eve Uhe

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:

01. Jaanuar 2008.a.

Majandusaasta lõpp:

31. Detsember 2008.a.

Äriniimi:

OÜ Nordemarine Finance

Aadress:

Tuukri 17, Tallinn 10152

Äriregistrikood:

10809145

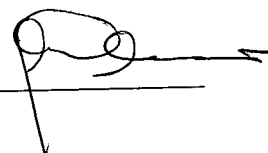
Telefon:

+6 339 441

E-mail

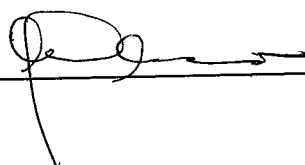
mcf@mcf.ee

Juhatuses liige
Sergei Debel



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksud ja maksuviivised	11
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 5 Antud laenud	12
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõttjad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Muud võlad	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Muud ärikulud	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2008 .a. majandusaasta aruandele	18



TEGEVUSARUNNE

OÜ Nordemarine Finance põhitegevusala on finantsnõustamine.

OÜ Nordemarine Finance müügitulu 2008.a. oli 1,340,841 krooni.

OÜ Nordemarine Finance kasum oli 855,561 krooni.

Uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid ei olnud aruande majandusaastal ja neid ei ole planeeritud ka järgmiseks aastaks.

OÜ Nordemarine Finance keskmine töötajate arv 2007 aastal oli 2 inimest ning palgakulu koos maksudega oli 129,453 krooni.

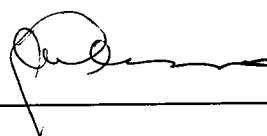
2008.a. aastal OÜ Nordemarine Finance põhitegevus jääb samaks.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (tuh kr)	1,340,841	1,911,853
Tulu kasv	-30%	12%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh kr)	855,561	1,110,156
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,7	3,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

□ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused



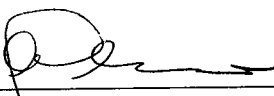
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ-i Nordmarine Finance 2008. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Nordmarine Finance on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



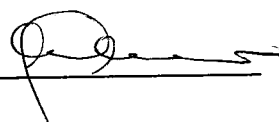
Juhatus liige
Sergei Debel

25.06.09
Kuupäev

Bilanss

(eesti kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1,145,479	4,054,512	1
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	1,060,244	763,855	2
Muud lühiajalised nõuded	11,476,636	12,017,802	4
Kokku	12,536,880	12,781,657	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	861,200	0	
Kokku	861,200	0	
Käibevara kokku	14,543,559	16,836,169	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	415,807	352,715	6
Sidusettevõtete aktsiad või osad	69,204	76,268	6
Kokku	485,011	428,983	
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	586,055	952,318	7
Kokku	586,055	952,318	
Põhivara kokku	1,071,066	1,381,301	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	15,614,625	18,217,470	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2,259	563,825	8
Kokku	2,259	563,825	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	1,037,508	17,581	
Võlad töövõtjatele	36,001	26,974	
Maksuvõlad	11,372	81,704	3
Muud võlad	264,187	4,119,649	9
Kokku	1,349,068	4,245,908	
KOHUSTUSED KOKKU	1,351,327	4,809,733	
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital	40,000	40,000	
Kohustuslik reservkapital	4,000	4,000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13,363,737	12,253,581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	855,561	1,110,156	
OMAKAPITAL KOKKU	14,263,298	13,407,737	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	15,614,625	18,217,470	

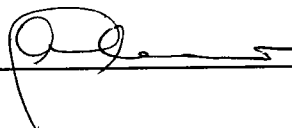


Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

SKEEM 1

	2008. a.	2007. a.	Lisa nr.
Müügitulu	1,340,841	1,911,853	10
Muud äritulud	1,187	86,364	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	35,174	36,467	
Muud tegevuskulud	412,348	598,710	
Tööjõu kulud	129,453	105,784	
a) palgakulu	97,112	79,357	
b) sotsiaalmaksud	32,051	26,186	
c) pensionikulu	290	238	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	325,496	383,366	7
Muud ärikulud	42,278	140,905	12
Ärikasum (-kahjum)	397,279	732,985	
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud investeringuilt tütarettevõtetesse	63,092	208,686	
a) finantstulud ja -kulud investeringuilt sidusettevõtetesse	-7,064	11,191	
b) Intressitulud	225,749	143,156	
c) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	176,505	14,138	
d) muud finantstulud ja -kulud			
Kokku finantstulud ja -kulud	458,282	377,171	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	855,561	1,110,156	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	855,561	1,110,156	



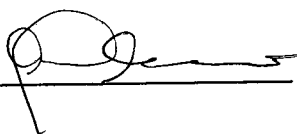
Rahavoogude aruanne

(eesti kroonides)

	2008. a.	2007. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	+397,279	+732,985	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+325,496	+383,366	7
Kasum (kahjum) põhivara müügiks	-5,842		
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	+176,505	+14,138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4,083,559	-5,145,553	
Varude muutus	-861,200		
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2,896,840	+4,014,202	
Kokku rahavood äritegevusest	1,218,957	-862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-579,475	7
Materiaalse müük	+46,610	+129,124	
Sidusettevõtete soetus		+9,225	6
Antud laenud	-5,992,776	-2,373,069	5
Antud laenude tagasimaksed	+2,153,993	+4,491,907	5
Saadud intressid	+225,749	+143,156	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3,566,424	+1,820,868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	+2,259	+574,445	8
Saadud laenude tagasimaks	-563,825	-83,087	8
Makstud dividendid			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-561,566	+491,358	
Rahavood kokku	-2,909,033	+2,311,364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	+4,054,512	+1,743,148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	+1,145,479	+4,054,512	

Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata aruandes)
(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2006	40,000	4,000	12,253,581	12,297,581
2007 .a. kahjum			1,110,156	1,110,156
31.12.2007	40,000	4,000	13,363,737	13,407,737
2008 .a. puhaskasum			855,561	855,561
31.12.2008	40,000	4,000	14,219,298	14,263,298



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Arvestuse alused

OÜ Nordmarine Finance raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2008.a. ja lõppes 31. detsembril 2008.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodid, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5000 kroonist ja mille kasulik eluaega on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm – (Ehitised ja rajatised 4-10%, masinad ja muud 10-20%). Maad ei amortiseerita.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

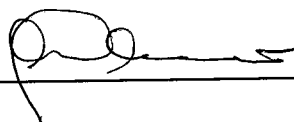
Kapitali- ja kasutusrendid

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

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikult on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Kassa EEK	102,717	93,556
Pangakontod	1,042,762	45,862
Deposiit	0	3,915,094
Kokku	1,145,479	4,054,512

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	1,060,244	763,855
Nõuded ostjate vastu kokku	1,060,244	763,855

Lisa 3 Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2008		31. detsember 2007	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks		1,744		1,733
Ettevõtte tulumaksu viivis				117
Käibemaks		4,359		71,464
Käibemaksu viivis				730
Kinnipeetud tulumaks		1,069		2,011
Kinnipeetud tulumaksu viivis				11
Sotsiaalmaks		4,114		5,417
Sotsiaalmaksu viivis				38
Töötuskindlustusmaks		66		102
Töötuskindlustusmaks viivis				1
Kogumispensionimaks		20		79
Kogumispensionimaksu viivis				1
Kokku		11,372		81,704

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Tulevaste perioodide kulud	3,935	2,835
Muud lühiajalised nõuded	642,853	5,023,901
<i>s.h. SWAP tehing, EUR</i>	0	4,381,048
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	642,853	642,853
Antud laenud (lisa 5)	10,829,848	6,991,066
Kokku	11,476,636	12,017,802

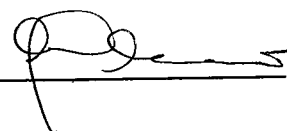
Lisa 4 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	861,200	0
Kokku	861,200	0

Lisa 5 Antud laenud

	Saldo 31.12.2008	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
Töötajatele laenud	25,376	25,376		3%
Sidusettevõtetele laenud	300,000	300,000		1,5%
Ettevõtetele laenud	10,504,472	10,504,472		5%
Kokku	10,829,848		-	

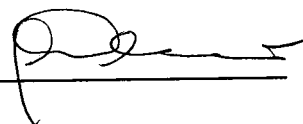
	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
Töötajatele laenud	43,913	43,913		3%
Sidusettevõtetele laenud	602,000	602,000		1,5%
Ettevõtetele laenud	6,345,153	6,345,153		5%
Kokku	6,991,006		-	



Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad

2008. a omas OÜ Nordmarine Finance osalust järgmistes tüdarettevõtetes:

	OÜ Maritime Consulting & Finance	OÜ Raritex	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Finantsnõustamine	Toitlustamine	
Osaluse % aasta alguses	100	100	
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	100	100	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	248,686	104,029	352,715
Omandatud netovara õiglane väärtus	248,686	104,029	352,715
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	63,092	-	63,092
Osaluse % aasta lõpus			
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	311,778	104,029	415,807
Amortiseerimata firmaväärtus			
Realiseerimata kursivahed			
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	311,778	104,029	415,807



2008. a omas OÜ Nordmarine Finance osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	OÜ MCF Associates	OÜ Artmax Grupp	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Raamatupidamis- alaste teenuste osutamine	Investeermistegevus	
Osaluse % aasta alguses	20	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	41,426	34,842	76,268
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	41,426	34,842	76,268
Müüdud osalused			
Müüdud osaluse %	30		
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-7,064	-	-7,064
Osaluse % aasta lõpus	20	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	34,362	34,842	69,204
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	34,362	34,842	69,204

Lisa 7 Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5,000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm: Ehitised ja rajatised 4-10%, masinad ja muud 10-20%.

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	1,706,620	1,706,620
Ostud 2007.a. jooksul	579,475	579,475
Müüdnud 2007 .a. jooksul	-516,525	-516,525
Soetusmaksumus 31.12.2007	1,769,570	1,769,570
Müüdnud 2008 .a. jooksul	-106,333	-106,333
Soetusmaksumus 31.12.2008	1,663,237	1,769,570
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	821,286	821,286
2007 .a. amortisatsioonikulud (+)	383,366	383,366
Müüdnud põhivara kulum (-)	-387,401	-387,401
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	817,251	817,251
2008 .a. amortisatsioonikulud (+)	325,496	325,496
Müüdnud põhivara kulum (-)	-65,564	-65,564
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	1,077,182	1,077,18
Jääkmaksumus 31.12.2006	885,334	885,334
Jääkmaksumus 31.12.2007	952,318	952,318
Jääkmaksumus 31.12.2008	585,055	586,055

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2008	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
<i>Laenud ja võlakirjad</i>				
SEB Pank AS Krediitkaart	2,259	2,259		
Kokku	2,825	2,259	-	
	Saldo 31.12.2007	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
<i>Laenud ja võlakirjad</i>				
Laen firma omanikust (USA dollarist)	563,825	563,825		0%
Kokku	563,825	563,825	-	

Lisa 9 Muud võlad

	31.12.2008	31.12.2007
Maksud tulevaste perioodi	4,187	2,566
Muud viitvõlad	260 000	4,117,083
<i>s.h. SWAP tehing, USD</i>	0	4,116,983
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	260 000	100
Kokku	264,187	4,119,649

Lisa 10 Müügitulu

a) OÜ Nordmarine Finance müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti	1,340,841	1,911,853
Kokku	1,340,841	1,911,853

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

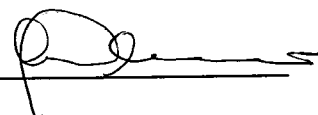
	2008	2007
Auto kasutusrent	100,678	164,264
Finantsnõustamine	1,764,565	1,493,352
Põhivahendite realisatsioon	46,610	254,237
Kokku	1,911,853	1,911,853

Lisa 11 Muud äritulud

	2008	2006
Kasum valuutakursi muutustest	1,184	86,360
Muud äritulud	3	4
Kokku	1,187	86,364

Lisa 12 Muud ärikulud

	2008	2007
Kahjum materiaalne põhivaa müügist	40,768	129,124
Trahvid ja viivised	14	74
Kahjum valuutakursi muutustest	172	11,702
Muud ärikulud	1,324	5
Kokku	42,278	140,905



JUHATUSE ALLKIRJAD 2008 .A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2008. aasta Nordmarine Finance OÜ tegevusaruande ja raamatupidamise aruande. Nordmarine Finance OÜ-u raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OSA ÜHINGU JUHATUSE LIKMEMED

Sergei Debel

(ees- ja perekonnanimi)



(allkiri)

25.06.08

(kuupäev)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Nordmarine Finance juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta kahjum summas **-855,561** alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 855,561 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsember 2009 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 500,000 krooni.