



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Nordic CF Advisory OÜ

Registrikood: 11595226

Aadress: Valukoja 8/1, 11415 Tallinn, Eesti Vabariik

Telefon: +372 618 1750

E-post: info@nordicadvisory.com

Veebileht: www.nordicadvisory.com

Aruandeaasta algus: 1. jaanuar 2020. a.

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2020. a.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Nordic CF Advisory OÜ (NCFA) alustas tegevust 2009. aasta mais. NCFA põhitegevusalaks on ettevõtete ostu-müügitehingute (*M&A advisory*) ja kapitali kaasamise tehingute nõustamine, samuti ettevõtete ja nende osaluste väärtuste hindamine.

Aruandeaastal jäadi kahjumisse, peamiselt tulenevalt dividendide tulumaksukulust.

NCFA-s töötas 2020. aastal 1 töötaja ning 2 juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele arvestati 2020. aastal tasusid kokku summas 38 tuhat eurot. Tööjõukulud kokku olid 76 tuhat eurot.

2021. aastal jätkame tavapärase tegevusega.

Jako Kruuse
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 781	977 799	
Nõuded ja ettemaksed	19 790	0	
Kokku käibevarad	67 571	977 799	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 475	10 131	2
Kokku põhivarad	3 475	10 131	
Kokku varad	71 046	987 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	25 058	
Võlad ja ettemaksed	4 172	9 299	3
Kokku lühiajalised kohustised	4 172	34 357	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 995	
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 995	
Kokku kohustised	4 172	40 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	4
Oma osad	-39 990	-39 990	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 712	116 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 704	868 695	
Kokku omakapital	66 874	947 578	
Kokku kohustised ja omakapital	71 046	987 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	89 803	1 126 317
Muud äritulud	4 754	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 102	-160 430
Mitmesugused tegevuskulud	-48 953	-22 936
Tööjõukulud	-76 405	-50 664
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-779	-9 229
Muud ärikulud	-877	-2 927
Ärikasum (kahjum)	-50 559	880 131
Intressikulud	-163	-11 442
Muud finantstulud ja -kulud	18	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 704	868 695
Tulumaks	-166 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 704	868 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic CF Advisory OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt].

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30%

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole 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 laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenus konkreetse projektiga seoses osutatakse pikema ajaperioodi jooksul võidakse lähtuda ka valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	43 595	5 173	48 768
Akumuleeritud kulum	-27 581	-3 404	-30 985
Jääkmaksumus	16 014	1 769	17 783
Ostud ja parendused		1 577	1 577
Muud ostud ja parendused		1 577	1 577
Amortisatsioonikulu	-8 614	-615	-9 229
31.12.2019			
Soetusmaksumus	43 595	6 750	50 345
Akumuleeritud kulum	-36 195	-4 019	-40 214
Jääkmaksumus	7 400	2 731	10 131
Ostud ja parendused		2 703	2 703
Muud ostud ja parendused		2 703	2 703
Amortisatsioonikulu		-779	-779
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 400		-7 400
Muud muutused		-1 180	-1 180
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	4 281	4 281
Akumuleeritud kulum	0	-806	-806
Jääkmaksumus	0	3 475	3 475

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	376	376
Võlad töövõtjatele	912	912
Maksuvõlad	2 884	2 884
Kokku võlad ja ettemaksed	4 172	4 172
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	409	409
Maksuvõlad	3 669	3 669
Muud võlad	5 221	5 221
Kokku võlad ja ettemaksed	9 299	9 299

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 803	1 126 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 803	1 126 317
Kokku müügitulu	89 803	1 126 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine (EMTAK: 70221)	89 803	1 126 317
Kokku müügitulu	89 803	1 126 317

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	57 332	38 137
Sotsiaalmaksud	19 073	12 527
Kokku tööjõukulud	76 405	50 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 221

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	38 000	13 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2021

Nordic CF Advisory Osaühing (registrikood: 11595226) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	13.07.2021
JAKO KRUUSE	Juhatuse liige	14.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 704
Kokku	104 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 704
Kokku	104 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	89803	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nordic CF Advisory Osaühing	11595226	Eesti	860 EUR (Lihtomand)
Margo Peetsalu	37703265233	Eesti	870 EUR (Lihtomand)
Jako Kruuse	37610030267		870 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181750
E-posti aadress	jako@nordicadvisory.com
Veebilehe aadress	www.nordicadvisory.com