



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Nordic CF Advisory OÜ

Registrikood: 11595226

Aadress: Lõõtsa 6, 11415 Tallinn, Eesti Vabariik

Telefon: +372 618 1750

E-post: margo@nordicadvisory.com

Veebileht: www.nordicadvisory.com

Aruandeaasta algus: 1. jaanuar 2012. a.

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2012. a.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Nordic CF Advisory OÜ (NCFA) alustas tegevust 2009. aasta mais. Ettevõtte põhitegevusalaks on ettevõtete rahandusalane nõustamine (*corporate finance*).

NCFA peamiseks teenusteks on klientide nõustamine kapitali kaasamisel ning ettevõtete ostu-, müügi- ja ühinemistehingutes. Samuti hinnatakse ettevõtete ning nende osaluste väärtust erinevatel aegadel ning olukordades ja osutatakse muid finantsalaseid nõustamisteenuseid.

2012. aastat iseloomustas eelkõige aktiivne töö uute ettevõtete ostu- ja müüginõustamise (*M&A*) projektidega. Samuti lõpetati edukalt mõned kapitali kaasamise projektid ning abistati kliente ettevõtte väärtuse hindamiste ning finantsalaste ekspertiiside koostamisega. 2013. aastal pöörab NCFA peamiselt rõhku ettevõtete müügitehingute nõustamisele (*M&A*), samuti jätkame väärtushinnangute ja ekspertiiside andmise ning kapitali kaasamise nõustamisega.

NCFA-s töötas 2012. aastal keskmisel üks töötaja. Juhatuse liikmetele arvestati 2012. aastal tasusid kokku summas 4500 eurot.

Märkimisväärseid investeeringuid 2012. aastal ei teostatud, puudusid ka uuringu- ja arendustegevused. 2012. majandusaastal oli NCFA müügitulu 122 692 eurot ja puhaskasum 15 653 eurot. NCFA bilansimaht seisuga 31.12.2012. a. moodustas 28 994 eurot ja omakapitali maht 24 391 eurot.

Jako Kruuse
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

NCFA juhatuse liikmed kinnitavad lehekülgedel 3 kuni 15 toodud 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatusel liikmetena kinnitame et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Nordic CF Advisory OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Jako Kruuse

Alar Voitka

Margo Peetsalu

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 968	11 832	2
Nõuded ja ettemaksed	12 253	14 985	
Kokku käibevara	28 221	26 817	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	773	1 263	4
Kokku põhivara	773	1 263	
Kokku varad	28 994	28 080	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112	513	5
Võlad ja ettemaksed	4 491	6 829	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 603	7 342	
Kokku kohustused	4 603	7 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 882	2 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 653	15 035	
Kokku omakapital	24 391	20 738	
Kokku kohustused ja omakapital	28 994	28 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	122 692	128 040	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 148	-69 877	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 182	-21 904	12
Tööjõukulud	-30 555	-18 234	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-490	-452	
Muud ärikulud	-395	-56	14
Ärikasum (kahjum)	18 922	17 517	
Finantstulud ja -kulud	-79	-92	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 843	17 425	
Tulumaks	-3 190	-2 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 653	15 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 922	17 517	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	490	452	
Kokku korrigeerimised	490	452	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 731	-599	
Varude muutus	0	8	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 339	5 204	
Laekunud intressid	6	10	
Makstud intressid	-85	-92	
Kokku rahavood äritegevusest	19 725	22 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-563	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-563	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-399	-385	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	44	
Makstud dividendid	-12 000	-9 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	-2 390	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 589	-11 731	
Kokku rahavood	4 136	10 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 832	1 626	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 136	10 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 968	11 832	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	11 847	14 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 035	15 035
Muutused muudest omanike sissemaksetest	44			44
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2011	2 600	256	17 882	20 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 653	15 653
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2012	2 600	256	21 535	24 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic CF Advisory OÜ 2011/12 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga 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. Kuldesse 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 akumulieeritud 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 tööeast. 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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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

Finantskohustus 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 laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes raha laekumise hetkest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6	1 039
Arvelduskontod	15 962	10 793
Kokku raha	15 968	11 832

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			343	
Käibemaks	1 647			322
Üksikisiku tulumaks		749		491
Erisoodustuse tulumaks		58		25
Sotsiaalmaks		1 455		1 021
Kohustuslik kogumispension		86		56
Töötuskindlustusmaksed		129		89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 647	2 477	343	2 004

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	595	575	1 170
Akumuleeritud kulum	-198	-575	-773
Jääkmaksumus	397	0	397
Ostud ja parendused	764	554	1 318
Amortisatsioonikulu	-299	-153	-452
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 359	1 129	2 488
Akumuleeritud kulum	-497	-728	-1 225
Jääkmaksumus	862	401	1 263
Amortisatsioonikulu	-329	-161	-490
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 359	1 129	2 488
Akumuleeritud kulum	-826	-889	-1 715
Jääkmaksumus	533	240	773

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendi kohustus	112	112		
Lühiajalised laenud kokku	112	112		
Laenukohustused kokku	112	112		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	513	513		
Laenukohustused kokku	513	513		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	685	685		
Võlad töövõtjatele	1 329	1 329		
Maksuvõlad	2 477	2 477		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 491	4 491		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 803	3 803		
Võlad töövõtjatele	1 022	1 022		
Maksuvõlad	2 004	2 004		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 829	6 829		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Eesti	685	3 803
Kokku võlad tarnijatele	685	3 803

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3

Alates 20.01.2011.a. on osakapitali suuruseks 2600 EUR mis koosneb 3 osast.
Margo Peetsalu 1 osa nimiväärtus on 860 EUR
Alar Voitka 1 osa nimiväärtus on 870 EUR
Jako Kruuse 1 osa nimiväärtus on 870 EUR.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 192	128 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 192	128 040
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kaimanisaared	12 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 500	0
Kokku müügitulu	122 692	128 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine (EMTAK: 66191)	122 692	128 040
Kokku müügitulu	122 692	128 040

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	46 148	69 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 148	69 877

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 429	9 399
Energia	541	601
Elektrienergia	452	445
Kütus	89	156
Mitmesugused bürookulud	5 500	5 366
Uurimis- ja arengukulud	1 807	0
Lähetuskulud	1 236	572
Koolituskulud	51	165
Riiklikud ja kohalikud maksud	314	314
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 640	0
Muud	3 664	5 487
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 182	21 904

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	22 785	13 606
Sotsiaalmaksud	7 770	4 628
Kokku tööjõukulud	30 555	18 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

2012 a. töötas 1 töötaja ja 1 juhatuseliige. Juhatuseliikme tasu 2012 oli kokku 4500 EUR ja sotsiaalmaks 1485 EUR.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	395	56
Kokku muud ärikulud	395	56

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	10
Intressitulu hoiustelt	4	10
Muud intressitulud	2	0
Intressikulud	-85	-102
Intressikulu kapitalirendilt	0	-102
Muud intressikulud	-85	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-79	-92

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 090

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 071
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	52 421

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 500	3 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Nordic CF Advisory Osaühing (registrikood: 11595226) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO KRUUSE	Juhatuse liige	21.06.2013
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	21.06.2013
ALAR VOITKA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 653
Kokku	21 535
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	653
Kokku	15 653

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 653
Kokku	21 535
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	653
Kokku	15 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	122692	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Peetsalu	37703265233		860 EUR
Jako Kruuse	37610030267		870 EUR
Alar Voitka	37702180349		870 EUR

Sidevahendid

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