



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.02.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Nordic CF Advisory Osaühing

registrikood: 11595226

tänavanimi, maja number: Lõõtsa 6

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 618 1750

faks: 618 1750

veebilehe aadress: www.nordicadvisory.com

Sisukord

Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

Nordic CF Advisory OÜ (ehk NCFA) alustas tegevust 2009. aasta mais. Ettevõtte põhitegevusalaks on rahandusalane nõustamine.

Alustades oli NCFA eesmärk pakkuda laiapõhjalist rahandusalast nõustamist, mis koosneks erinevatest teenustest – võõrkapitali ja sihttoetuste kaasamine, ettevõtete restruktureerimine jne. See lähenemine oli üldise majanduskriisi tingimustes vajalik, et tagada rahavoo suurem stabiilsus ning katta ettevõtte tegevuskulud väiksematest ja lühematest projektidest laekuvatest rahavoogudest. Paraku tähendas see teisalt väiksemat potentsiaalset tulubaasi. Kuivõrd ettevõtete ühinemiste ja ülevõtmistehingute osas oli 2009. aasta väga ebasoodne, siis nendele teenustele esimesel majandusaastal ei keskendutud.

Ettevõtte tulu tekib projektidega seotud püsi- ja edukustasudest, millest püsitasu on suhteliselt marginaalse suurusega, sest selle eesmärk on katta ettevõtte jooksvad tegevuskulud. Kuivõrd projektide tähtajad on pikad (üldjuhul 6-9 kuud), siis 2009. majandusaastal edukustasude teenimiseni veel ei jõutud. Samuti ei realiseerunud paraku kõik 2009. alustatud projektid edukalt. Mitme 2009. alustatud projekti osas on teenis NCFA edukustasu 2010. aasta esimeses pooles.

2009. aastal jõudis NCFA nõustada kahe *start-up* projekti ettevalmistamist, osales ühes saneerimisprotsessis saneerimisnõustajana, edukalt aidati klientidel kaasata EL struktuuritoetuste vahendeid ning osaleti mitme ettevõtte restruktureerimisel.

2009. aasta lõpp näitas huvi suurenemist ühinemiste ja ülevõtmistehingute vastu, mis tingis NCFA tegevusplaanide täpsustumise ja otsuse keskenduda 2010. aastal peamiselt ettevõtete müügi, ühinemise ja ülevõtmisega seotud tehingute nõustamistele.

Nordic CF Advisory OÜ-l puudusid 2009. aastal palgalised töötajad, ettevõtte juhatuse liikmetele töö- või muid tasusid nimetatud perioodil arvestatud ei ole.

Jako Kruuse

Juhatuse liige

25.06.2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud Nordic CF Advisory OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, 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 ettevõte.

Jako Kruuse

Juhatuse liige

Margo Peetsalu

Juhatuse liige

Tallinn, 25.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	27.02.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 311		2
Nõuded ja ettemaksed	57 715		3,4
Kokku käibevara	98 026		
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 729		5
Kokku põhivara	12 729		
Kokku varad	110 755		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 054		6
Võlad ja ettemaksed	15 434		7
Kokku lühiajalised kohustused	21 488		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 083		6
Kokku pikaajalised kohustused	2 083		
Kokku kohustused	23 571		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 184		
Kokku omakapital	87 184		
Kokku kohustused ja omakapital	110 755		

Kasumiaruanne

(kroonides)

	27.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	317 551	8
Mitmesugused tegevuskulud	-263 872	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 585	
Ärikasum (-kahjum)	48 094	
Finantstulud ja -kulud	-910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 184	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	27.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 094	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 585	
Kokku korrigeerimised	5 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 715	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 434	7
Makstud intressid	-910	
Kokku rahavood äritegevusest	10 488	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 314	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 314	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	8 137	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 137	
Kokku rahavood	40 311	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 311	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.02.2009	40 000		40 000
27.02.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		47 184	47 184
31.12.2009	40 000	47 184	87 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic CF Advisory OÜ 2009. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, 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 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 raamatupidamise 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%

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 laekumise hetkest.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009
Sularaha kassas	38 164
Arvelduskontod	2 147
Kokku raha	40 311

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 556	4
Ettemaksed	25 159	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	57 715	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Ettemaks
Käibemaks	6 556
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 556

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	9 314	9 000	18 314
Amortisatsioonikulu	-1 085	-4 500	-5 585
31.12.2009			
Jääkmaksumus	8 229	4 500	12 729

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	8 137	6 054	2 083	
Laenukohustused kokku	8 137	6 054	2 083	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 434
Saadud ettemaksed	14 000
Kokku võlad ja ettemaksed	15 434

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	27.02.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	317 551
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	317 551
Kokku müügitulu	317 551
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	27.02.2009 - 31.12.2009
Finantsnõustamine (EMTAK: 66191)	317 551
Kokku müügitulu	317 551

Aruande digitaalallkirjad

Nordic CF Advisory Osaühing (registrikood: 11595226) 27.02.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	26.06.2010
JAKO KRUUSE	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 184
Kokku	47 184
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 184
Kokku	47 184

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 184
Kokku	47 184
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 184
Kokku	47 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	317551	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Imre Noorkikas	37411086511	Eesti	13400 EEK
Margo Peetsalu	37703265233		13300 EEK
Jako Kruuse	37610030267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079913
E-posti aadress	imre@finantsteenused.ee