

02-07-2007

OÜ Nordemarine Finance 19 25989/ ef

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. Jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp: 31. Detsember 2006.a.

Ärinimi: OÜ Nordemarine Finance

Aadress: Tuukri 17, Tallinn 10152

Äriregistrikood: 10809145

Telefon: 6 339 441

E-mail: mcf@mcf.ee

Põhitegevusala: Finantsnõustamine

Dokumentide loetelu, mis lisatakse majandusaasta aruandele

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksud ja maksuviivised	11
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 6 Antud laenud	12
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtjad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Muud ärikulud	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2005 .a. majandusaasta aruandele	18
Osanike nimekiri	19

TEGEVUSARUNNE

OÜ Nordmarine Finance põhitegevusala on finantsnõustamine.

OÜ Nordmarine Finance müügitulu 2006.a. oli 1,703,601 krooni.

OÜ Nordmarine Finance kahjum oli -167,926 krooni.

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

Aruandeaastal investeeris OÜ Nordmarine Finance materiaalsesse põhivarasse kokku 126,435 krooni.

OÜ Nordmarine Finance keskmine töötajate arv 2006 aastal oli 2 inimest ning palgakulu koos maksudega oli 141,344 krooni.

2007.a. aastal OÜ Nordmarine Finance põhitegevus jääb samaks.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	1,703,601	1,508,263
Tulu kasv	13%	-19%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh kr)	-167,926	1,537,303
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	37,8	12,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

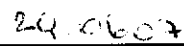
Juhatus kinnitab OÜ-i Nordmarine Finance 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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.



Juhatuseliige
Sergei Debel



Kuupäev

Bilanss

(eesti kroonides)

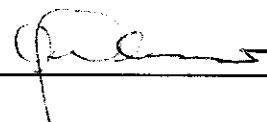
	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1,743,148	1,777,909	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud		834,000	2
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	860	612,770	3
Muud lühiajalised nõuded	9,754,082	9,484,679	5,6
Kokku	9,754,942	10,097,449	
Käibevara kokku	11,498,090	12,709,358	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	144,029	40,000	7
Sidusettevõtete aktsiad või osad	74,302	104,624	7
Pikaajalised nõuded			6
Kokku	218,331	144,624	
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	885,334	1,093,965	8
Kokku	885,334	1,093,965	
Põhivara kokku	1,103,665	1,238,589	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	12,601,755	13,947,947	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	72,467	80,632	9
Kokku	72,467	80,632	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	19,674	15,399	
Võlad töövõtjatele	15,598	10,290	
Maksuvõlad	10,085	99,461	4
Muud võlad	186,350	826,658	10
Kokku	231,707	951,808	
KOHUSTUSED KOKKU	304,174	1,032,440	
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital	40,000	40,000	
Kohustuslik reservkapital	4,000	4,000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12,421,507	11,334,204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-167,926	1,537,303	
OMAKAPITAL KOKKU	12,297,581	12,915,507	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	12,601,755	13,947,947	

Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

SKEEM 1

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Müügitulu	1,703,601	1,508,263	11
Muud äritulud	5	3,099	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	64,326	104,716	
Muud tegevuskulud	902,779	374,210	
Tööjõu kulud	141,344	138,155	
a) palgakulu	106,030	103,495	
b) sotsiaalmaksud	34,996	34,158	
c) pensionikulu	318	878	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335,066	279,527	8
Muud ärikulud	734	13,558	13
Ärikasum (-kahjum)	259,357	601,196	
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud investeringuilt	9,598		
tütarettevõtetesse			
a) finantstulud ja -kulud investeringuilt	11,109	39,462	
sidusettevõtetesse			
b) Intressitulud	52,435	152,641	
c) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-525,445	744,004	
d) muud finantstulud ja -kulud	25,020		
Kokku finantstulud ja -kulud	-427,283	936,107	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-167,926	1,537,303	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-167,926	1,537,303	



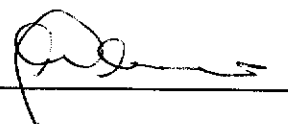
Rahavoogude aruanne

(eesti kroonides)

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	+259,357	+601,196	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+335,066	+279,527	8
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-525,445	+744,004	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25,011	-576,060	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-877,272	+815,252	
Makstud ettevõtte tulumaks	+149,006		
Kokku rahavood äritegevusest	-684,299	+1,863,919	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-126,435	-543,762	8
Materiaalse müük		+12,245	
Tütarettevõtete soetus	-53,000	-40,000	7
Sidusettevõtete soetus		-20,000	7
Muude finantsinvesteeringute soetus		-917,000	
Muude finantsinvesteeringute müük	+859,020	+1,081,312	
Antud laenud	-481,880	-9,462,121	
Antud laenude tagasimaksed	+849,398	+1,304,901	
Saadud intressid	+52,435	+152,641	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	+1,099,538	-8,431,784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-450,000	-76,383	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-450,000	+4,249	
Rahavood kokku	-34,761	-6,563,616	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	+1,777,909	+8,341,525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	+1,743,148	+1,777,909	

Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata aruandes)
(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2004	40,000	4,000	11,334,204	11,378,204
2005 .a. puhaskasum			1,537,303	1,537,303
31.12.2005	40,000	4,000	12,871,507	12,915,507
Makstud dividendid			-450,000	-450,000
2006 .a. puhaskasum			-167,926	167,926
31.12.2006	40,000	4,000	12,253,581	12,297,581



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 2006.a. ja lõppes 31. detsembril 2006.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.

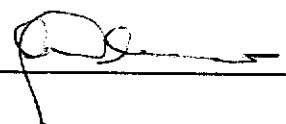
Kapitali- ja kasutusrendid

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 suurus 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	271	0
Pangakontod	1,742,877	1,777,909
deposiit	0	0
Kokku	1,743,148	1,777,909

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

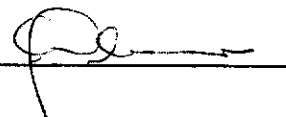
	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad		834,000
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku		834,000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	860	612,770
Nõuded ostjate vastu kokku	860	612,770

Lisa 4 Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2006		31. detsember 2005	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks		1,195		632
Ettevõtte tulumaksu viivis		117		1
Käibemaks		1,577		95,014
Käibemaksu viivis		657		121
Kinnipeetud tulumaks		1,616		631
Kinnipeetud tulumaksu viivis		10		4
Sotsiaalmaks		4,730		2,897
Sotsiaalmaksu viivis		36		14
Töötuskindlustusmaks		81		92
Töötuskindlustusmaks viivis		2		
Kogumispensionimaks		62		54
Kogumispensionimaksu viivis		2		1
Kokku		10,085		99,461



Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded

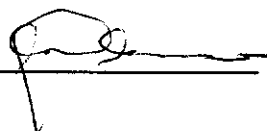
	31.12.2006	31.12.2005
Intressid	1,848	1,848
Tulevaste perioodide kulud	1,325	5,409
Muud lühiajalised nõuded	641,005	
Antud laenud (lisa 6)	9,109,904	9,477,422
kokku	9,754,082	9,484,679

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 6 Antud laenud

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
Sidusettevõtetele laenud	552,000	552,000		1,5%
Ettevõtetele laenud	8,557,904	8,557,904		5%
Kokku	9,109,904	9,109,904	-	

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse 12 kuu jooksul	Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
Sidusettevõtetele laenud	333,998	333,998		1,5%
Ettevõtetele laenud	9,143,424	9,143,424		4%
Kokku	9,477,422	9,477,422	-	



Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad

2006. a omas OÜ Nordmarine Finance osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	OÜ Maritime Consulting & Finance	OÜ Raritex	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Finantsnõustamine	Toitlustamine	
Osaluse % aasta alguses	100	-	
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	100	100	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	40,000	94,431	134,431
Omandatud netovara õiglane väärtus	40,000	94,431	134,431
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-	9,598	9,598
Osaluse % aasta lõpus			
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	40,000	104,029	144,029
Amortiseerimata firmaväärtus			
Realiseerimata kursivahed			
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	40,000	104,029	144,029

2006. a omas OÜ Nordmarine Finance osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	OÜ MCF Associates	OÜ Raritex	OÜ Artmax Grupp	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Raamatupidamis- alaste teenuste osutamine	Toitlustamine	Investeeringis- tegevus	
Osaluse % aasta alguses	50	50	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	30,444	41,431	32,749	104,624
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	30,444	41,431	32,749	104,624
Müüdud osalused				
Müüdud osaluse %	-	50,000		
Aruandeaastal müüdud osalus müügihinna	0	-41,431		-41,431
Aruandeaastal müüdud osaluse müügikasum/- kahjum (-)	0	-		
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	11,109		-	11,109
Osaluse % aasta lõpus	50		50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	41,553		32,749	74,302
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	41,553		32,749	74,302

Lisa 8 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
Seisuga 31.12.2005		
- soetusmaksumus	1,580,185	1,580,185
- akumuleeritud kulum	-486,220	-486,220
- jääkmaksumus	1,093,965	1,093,965
Ostud 2006.a. jooksul	126,435	126,435
2005 .a. amortisatsioonikulud	-335,066	-335,066
Seisuga 31.12.2006		
- soetusmaksumus	1,706,620	1,706,620
- akumuleeritud kulum	-821,286	-821,286
- jääkmaksumus	885,334	885,334

Lisa 9 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
<i>Laenud ja võlakirjad</i>				
Laen firma omanikust (USA dollarist)	80,632	80,632		0%
Kokku	80,632	80,632	-	
	Saldo 31.12.2005	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressi- määr
<i>Laenud ja võlakirjad</i>				
Laen firma omanikust (USA dollarist)	80,632	80,632		0%
Kokku	76,383	76,383	-	

Lisa 10 Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised võlad omanike		817,000
Muud viitvõlad	183,350	9,658
kokku	183,350	826,658

Lisa 11 Müügitulu

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

	2006	2005
Eesti	1,703,601	1,508,263
Kokku	1,703,601	1,508,263

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

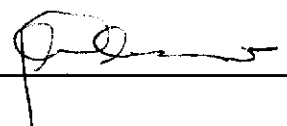
	2006	2005
Auto kasutusrent	180,301	279,463
Finantsnõustamine	1,523,300	1,218,800
Põhivahendite realisatsioon		10,000
Kokku	1,703,601	1,508,263

Lisa 12 Muud äritulud

	2006	2005
Kasum valuutakursi muutustest		1,807
Muud äritulud	5	1,292
Kokku	5	3,099

Lisa 13 Muud ärikulud

	2006	2005
Kahjum materiaalne põhivaa müügist		12,245
Trahvid ja viivised	726	141
Kahjum valuutakursi muutustest		1,170
Muud ärikulud	8	2
Kokku	734	13,558



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Nordmarine Finance juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta kahjum summas **-167,926** alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – (167,926) krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsember 2007 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 1,000,000 krooni.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 .A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2006. 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 LIIKMED

Sergei Debel
(ees- ja perekonnanimi)


(allkiri)

29.06.07
(kuupäev)

Osanike nimekiri

Nimi	Isikukood	Aadress	%
Sergei Debel	35701060277	Rae vald, Harju	100

