

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: NORDEMARINE FINANCE OÜ**registrikood: 10809145**

tänava/talu nimi, Tuukri 17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10152

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6339441

faks:

e-posti aadress: debel@mcf.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Muud nõuded	12
Lisa 10 Varud	12
Lisa 11 Materiaalne põhivara	13
Lisa 12 Laenukohustused	13
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	16

Tegevusaruanne

Nordemarine Finance OÜ on eesti kapitali põhinev ettevõte, kelle tegevusalaks on finantsnõustamine.

Majandustegevus on toimunud peamiselt Eesti Vabariigi piires. Müügitulu oli 2009.aastal 954 901 krooni ja puhaskasum 229 994 krooni.

OÜ Nordemarine Finance keskmine töötajate arv 2009 aastal oli 2 inimest ning palgakulu koos maksudega oli 172 014 krooni.

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

Osaühingu olulisemad finantssuhtarvud olid järgmised:

	31.12.2009	31.12.2008
Ärirentaablus, %	3,7%	29,6%
Puhasrentaablus, EEK	0,24	0,64
Omakapitali tootlus, %	1,6%	6%
Koguvara rentaablus, %	1,5%	5,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15,3	10,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Ärirentaablus (%) = ärikasum/ müügitulu * 100
2. Puhasrentaablus (EEK) = puhaskasum/ müügitulu
3. Omakapitali rentaablus, ROE (%) = puhaskasum/ oma kapital kokku * 100
4. Koguvara rentaablus, ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Nordmarine Finance OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on Nordmarine Finace OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 139 749	1 145 463	2
Finantsinvesteeringud	833 000		3
Nõuded ja ettemaksed	9 322 940	12 536 880	4,5,9
Varud	1 095 920	861 200	10
Kokku käibevara	14 391 609	14 543 543	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	488 191	485 011	7,8
Materiaalne põhivara	301 052	586 055	11
Kokku põhivara	789 243	1 071 066	
Kokku varad	15 180 852	15 614 609	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		2 259	12
Võlad ja ettemaksed	937 576	1 349 068	6,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	937 576	1 351 327	
Kokku kohustused	937 576	1 351 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 969 282	13 363 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 994	855 545	
Kokku omakapital	14 243 276	14 263 282	
Kokku kohustused ja omakapital	15 180 852	15 614 609	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	954 901	1 340 841	16
Muud äritulud	22 563	1 187	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 145	-35 174	18
Mitmesugused tegevuskulud	-432 606	-412 348	19
Tööjõukulud	-172 014	-129 453	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-285 003	-325 496	11
Muud ärikulud	-21 029	-42 278	21
Ärikasum (-kahjum)	35 667	397 279	
Finantstulud ja -kulud	260 783	458 266	7,8,22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 450	855 545	
Tulumaks	-66 456		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 994	855 545	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 667	397 279	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	285 003	325 496	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-5 842	
Kokku korrigeerimised	285 003	319 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	400 403	4 083 559	
Varude muutus	-234 720	-861 200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 244 492	-2 896 840	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456		
Kokku rahavood äritegevusest	-824 595	1 042 452	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		46 610	11
Antud laenud	-2 806 155	-5 992 776	
Antud laenude tagasimaksed	5 619 692	2 153 993	
Laekunud intressid	383 623	225 733	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 197 160	-3 566 440	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	2 259	
Saadud laenude tagasimaksed	-37 259	-563 825	
Makstud dividendid	-250 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-252 259	-561 566	
Kokku rahavood	2 120 306	-3 085 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 145 463	4 054 512	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 120 306	-3 085 554	
Valuutakursside muutuste mõju	-126 020	176 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 139 749	1 145 463	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	13 363 737	13 407 737
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			855 545	855 545
31.12.2008	40 000	4 000	14 219 282	14 263 282
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			229 994	229 994
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2009	40 000	4 000	14 199 276	14 243 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nordemarine 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 2009.a. ja lõppes 31. detsembril 2009.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 netto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	63 153	102 717
Arvelduskontod	3 076 596	1 042 746
Kokku raha	3 139 749	1 145 463

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	833 000	833 000
31.12.2009	833 000	833 000
Kajastatud õiglasest väärtuses	833 000	833 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 090	824 000	5
Muud nõuded	9 018 498	11 708 945	9
Ettemaksed	136 352	3 935	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 322 940	12 536 880	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	168 090	824 000	
Kokku nõuded ostjate vastu	168 090	824 000	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 744
Käibemaks	57 161	4 359
Üksikisiku tulumaks	3 283	1 069
Erisoodustuse tulumaks	1 063	
Sotsiaalmaks	6 076	4 114
Kohustuslik kogumispension		20
Töötuskindlustusmaksed	773	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 356	11 372

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ Maritime Consulting & Finance	Eesti	Finantsnõustamine	100	100
OÜ Raritex	Eesti	Toitlustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
OÜ Maritime Consulting & Finance	311 778	91	311 869
OÜ Raritex	104 029		104 029
Kokku:	415 807	91	415 898

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ MCF Associates	Eesti	Finantsnõustamine	20	20
OÜ Artmax Grupp	Eesti	Investeeringustegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009

OÜ MCF Associates	34 362	3 089	37 451
OÜ Artmax Grupp	34 842		34 842
Kokku:	69 204	3 089	72 293

Lisa 9 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	8 016 311	8 016 311			
Intressinõuded	361 136	361 136			
Muud nõuded	641 051	641 051			
Kokku muud nõuded	9 018 498	9 018 498			4

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	10 829 848	10 829 848			
Intressinõuded	238 092	238 092			
Muud nõuded	641 005	641 005			
Kokku muud nõuded	11 708 945	11 708 945			4

Lisa 10 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 095 920	861 200
Kokku varud	1 095 920	861 200

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 769 570	1 769 570
Akumuleeritud kulum	-817 251	-817 251
Jääkmaksumus	952 319	952 319
Amortisatsioonikulu	-259 931	-259 931
Müügid	-106 333	-106 333
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 663 237	1 663 237
Akumuleeritud kulum	-1 077 182	-1 077 182
Jääkmaksumus	586 055	586 055
Amortisatsioonikulu	-285 003	-285 003
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 663 237	1 663 237
Akumuleeritud kulum	-1 362 185	-1 362 185
Jääkmaksumus	301 052	301 052

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		46 610
Transpordivahendid		46 610
Kokku		46 610

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank AS krediitkaart	2 259	2 259		
Lühiajalised laenud kokku	2 259	2 259		
Laenukohustused kokku	2 259	2 259		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 598	1 037 508	
Võlad töövõtjatele	16 032	36 001	
Maksuvõlad	68 356	11 372	6
Muud võlad	835 590	264 187	14
Kokku võlad ja ettemaksed	937 576	1 349 068	

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	835 590	835 590			
Kokku muud võlad	835 590	835 590			13

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	264 187	264 187			
Kokku muud võlad	264 187	264 187			13

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	954 901	1 340 841
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	954 901	1 340 841
Kokku müügitulu	954 901	1 340 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Finantnõustamine	764 510	1 193 553
Auto kasutusrent	190 391	100 678
Põhivahendite realiseerimine		46 610
Kokku müügitulu	954 901	1 340 841

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	399	1 184
Rendi- ja üüritulu	22 162	
Muud	2	3
Kokku muud äritulud	22 563	1 187

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Energia	31 145	35 174
Kütus	31 145	35 174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 145	35 174

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	302 683	199 939
Uurimis- ja arengukulud	60 180	24 000
Lähetuskulud	67 943	188 409
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 800	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	432 606	412 348

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	127 324	97 112
Sotsiaalmaksud	43 454	32 051
Pensionikulu	1 236	290
Kokku tööjõukulud	172 014	129 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum müügioteel põhivara müügist		40 768
Kahjum valuutakursi muutustest	180	172
Trahvid, viivised ja hüvitised		14
Muud	20 849	1 324
Kokku muud ärikulud	21 029	42 278

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	91	63 092	7
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3 089	-7 064	8
Intressitulud	411 753	225 733	
Intressikulud	-28 130		
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-126 020	176 505	
Kokku finantstulud ja -kulud	260 783	458 266	

Aruande digitaalallkirjad

NORDEMARINE FINANCE OÜ (registrikood: 10809145) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI DEBEL	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 969 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 994
Kokku	14 199 276
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 969 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 994
Kokku	14 199 276
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	764510	80.06%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	190391	19.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Debel	35701060277	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6339441
Mobiiltelefon	+372 5132549
E-posti aadress	debel@mcf.ee