



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Nordic CF Advisory OÜ

Registrikood: 11595226

Aadress: Lõõtsa 6, 11415 Tallinn, Eesti Vabariik

Telefon: +372 618 1750

E-post: info@nordicadvisory.com

Veebileht: www.nordicadvisory.com

Aruandeaasta algus: 1. jaanuar 2014. a.

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2014. a.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nordic CF Advisory OÜ (NCFA) alustas tegevust 2009. aasta mais. Ettevõtte põhitegevusalaks on ettevõtete rahanduslane nõustamine (*corporate finance*), sealhulgas ettevõtete ja nende osaluste väärtuste hindamine.

2014. aastal tegeles NCFA peamiselt klientide finantsnõustamisega ettevõtete ostu- ja müügitehingute (M&A) ettevalmistamisel ja läbiviimisel ning erinevate finantsekspertiiside ja väärtushinnangute koostamisega. 2015. aastal ei ole NCFA tegevuses olulisi muudatusi oodata.

NCFA-s töötas 2014. aastal neli töötajat, kellest kolm on juhatuse liikmed. Juhatuse liikmetele arvestati 2014. aastal tasusid kokku summas 21 600 eurot.

Märkimisväärseid investeeringuid 2014. aastal ei teostatud. 2014. majandusaastal oli NCFA müügitulu 306 380 eurot ja puhaskasum 169 900 eurot. NCFA bilansimaht seisuga 31.12.2014. a. moodustas 197 800 eurot ja omakapitali maht 189 337 eurot.

Jako Kruuse
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193 876	63 130	
Nõuded ja ettemaksed	2 055	4 658	
Kokku käibevara	195 931	67 788	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 869	1 330	3
Kokku põhivara	1 869	1 330	
Kokku varad	197 800	69 118	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 463	4 681	4
Kokku lühiajalised kohustused	8 463	4 681	
Kokku kohustused	8 463	4 681	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 581	6 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 900	55 046	
Kokku omakapital	189 337	64 437	
Kokku kohustused ja omakapital	197 800	69 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	306 380	192 024	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 974	-75 095	7
Mitmesugused tegevuskulud	-28 223	-27 180	
Tööjõukulud	-55 453	-30 063	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-761	-489	
Muud ärikulud	-32	-162	
Kokku ärikasum (-kahjum)	181 937	59 035	
Muud finantstulud ja -kulud	-75	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 862	59 033	
Tulumaks	-11 962	-3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 900	55 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	181 937	59 035
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	761	489
Muud korrigeerimised	-2	0
Kokku korrigeerimised	759	489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	600	7 595
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 799	78
Laekunud intressid	0	3
Makstud intressid	0	-3
Muud rahavood äritegevusest	-12	0
Kokku rahavood äritegevusest	189 083	67 197
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 300	-1 048
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 300	-1 048
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-75	0
Makstud dividendid	-45 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 037	-18 987
Kokku rahavood	130 746	47 162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 130	15 968
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 746	47 162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 876	63 130

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	256	21 535	24 391
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 600	256	21 535	24 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 046	55 046
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2013	2 600	256	61 581	64 437
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 600	256	61 581	64 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			169 900	169 900
Makstud dividendid			-45 000	-45 000
31.12.2014	2 600	256	186 481	189 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic CF Advisory OÜ 2014 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 alljärgnevates 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. 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. 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 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	378		2 421	
Üksikisiku tulumaks		1 554		856
Erisoodustuse tulumaks	40			10
Sotsiaalmaks		2 957		1 609
Kohustuslik kogumispension		180		97
Töötuskindlustusmaksed		152		117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418	4 843	2 421	2 689

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 359	1 129	2 488
Akumuleeritud kulum	-826	-889	-1 715
Jääkmaksumus	533	240	773
Ostud ja parendused	749		749
Amortisatsioonikulu	-349	-140	-489
Muud muutused	297		297
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 853	1 129	2 982
Akumuleeritud kulum	-623	-1 029	-1 652
Jääkmaksumus	1 230	100	1 330
Ostud ja parendused	1 300		1 300
Amortisatsioonikulu	-681	-80	-761
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 153	1 129	4 282
Akumuleeritud kulum	-1 304	-1 109	-2 413
Jääkmaksumus	1 849	20	1 869

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	745	745	
Võlad töövõtjatele	2 868	2 868	
Maksuvõlad	4 843	4 843	2
Muud võlad	7	7	
Muud viitvõlad	7	7	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 463	8 463	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	569	569	
Võlad töövõtjatele	1 416	1 416	
Maksuvõlad	2 689	2 689	
Muud võlad	7	7	
Muud viitvõlad	7	7	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 681	4 681	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	306 380	190 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 380	192 024
Kokku müügitulu	306 380	192 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine (EMTAK: 70221)	306 380	192 024
Kokku müügitulu	306 380	192 024

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 972	74 941
Transpordikulud	2	154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 974	75 095

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	41 066	22 402
Sotsiaalmaksud	14 041	7 661
Töötervishoid	345	0
Kokku tööjõukulud	55 452	30 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 450
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 299

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	21 600	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2015

Nordic CF Advisory Osaühing (registrikood: 11595226) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO KRUUSE	Juhatuse liige	22.05.2015
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	22.05.2015
ALAR VOITKA	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 900
Kokku	186 481
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 900
Kokku	186 481
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	306380	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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