

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: NORDEMARINE FINANCE OÜ

registrikood: 10809145

tänava/talu nimi, Tuukri 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 6339441, +372 5132549

e-posti aadress: debel@mcf.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Nordemarine Finance OÜ on eesti kapitali põhinev ettevõte, kelle tegevusalaks on ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine.

Majandustegevus on toimunud peamiselt väljapoole Eesti Vabariigi riikedele. Müügitulu oli 2014.aastal 40 066 euro ja puhaskasum 124 359 euro.

Osaühingu olulisemad finantssuhtarvud olid järgmised:

	31.12.2014	31.12.2013
Äirentaablus, %	0%	0%
Puhasrentaablus, EUR	3.10	0.89
Omakapitali tootlus, %	12%	7.66%
Koguvara rentaablus, %	8.5%	4.66%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	37	0.97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Äirentaablus (%) = ärikasum/ müügitulu * 100
2. Puhasrentaablus (EUR) = 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 465	119 654	2
Nõuded ja ettemaksed	810 734	443 376	3
Kokku käibevara	860 199	563 030	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	542 902	473 419	
Finantsinvesteeringud	0	362 550	
Materiaalne põhivara	57 719	82 624	9
Kokku põhivara	600 621	918 593	
Kokku varad	1 460 820	1 481 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	565 000	11
Võlad ja ettemaksed	23 077	14 918	12
Kokku lühiajalised kohustused	23 077	579 918	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	411 679	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	411 679	0	
Kokku kohustused	434 756	579 918	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 893	829 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 359	69 120	
Kokku omakapital	1 026 064	901 705	
Kokku kohustused ja omakapital	1 460 820	1 481 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	40 066	77 587	15
Muud äritulud	15 487	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 245	-1 822	17
Mitmesugused tegevuskulud	-23 624	-82 988	18
Tööjõukulud	-17 154	-11 099	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 355	-17 966	
Muud ärikulud	-5 022	-785	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 847	-37 073	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	69 484	336 022	21
Intressikulud	-31 790	-9 120	
Muud finantstulud ja -kulud	102 512	-220 709	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 359	69 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 359	69 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 847	-37 073	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 355	17 966	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 995	0	
Muud korrigeerimised	0	-179 373	
Kokku korrigeerimised	13 360	-161 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 323	194 266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 159	6 598	
Makstud intressid	-31 790	20 795	
Kokku rahavood äritegevusest	18 205	23 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 455	-53 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 000	0	
Antud laenud	-847 393	-58 504	
Antud laenude tagasimaksed	798 263	87 344	
Laekunud intressid	0	-29 916	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-362 550	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 585	-416 626	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	638 975	190 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-792 296	-150 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-153 321	40 000	
Kokku rahavood	-172 701	-353 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 654	514 437	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-172 701	-353 447	
Valuutakursside muutuste mõju	102 512	-41 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 465	119 654	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	829 773	832 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 120	69 120
31.12.2013	2 556	256	898 893	901 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			124 359	124 359
31.12.2014	2 556	256	1 023 252	1 026 064

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 2014.a. ja lõppes 31. detsembril 2014.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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 neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eurost 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	49 465	119 654

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 983	6 983	5
Ostjatelt laekumata arved	6 983	6 983	
Muud nõuded	802 933	802 933	8
Laenunõuded	736 818	736 818	
Intressinõuded	19 134	19 134	
Viitlaekumised	46 981	46 981	
Ettemaksed	818	818	
Tulevaste perioodide kulud	818	818	
Kokku nõuded ja ettemaksed	810 734	810 734	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 692	1 692	
Ostjatelt laekumata arved	1 692	1 692	
Muud nõuded	439 964	439 964	
Laenunõuded	367 171	367 171	
Intressinõuded	17 099	17 099	
Viitlaekumised	55 694	55 694	
Ettemaksed	1 720	1 720	
Tulevaste perioodide kulud	1 720	1 720	
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 376	443 376	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved		1 692
Kokku nõuded ostjate vastu		1 692

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 967	82
Üksikisiku tulumaks	135	212
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	531	657
Kohustuslik kogumispension	15	23
Töötuskindlustusmaksed	25	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 809	1 146

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11198376	OÜ Maritime Consulting & Finance	Eesti	Ärinõustamine	100	100
10650348	OÜ Raritex	Eesti	Toitlustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Maritime Consulting & Finance	3 867	1 088	4 955
OÜ Raritex	6 649		6 649
Kokku	10 516	1 088	11 604

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11027806	OÜ MCF Associates	Eesti	Ärinõustamine	35	35
11111441	OÜ Artmax Shipping Group	Eesti	Merevedu organiseerimine	50	50
10947887	OÜ Veralux Ehitus	Eesti	Vesiehitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ MCF Associates	2 267		2 267
OÜ Artmax Shipping Group	5 559	544	6 103
OÜ Veralux Ehitus	455 077	67 852	522 929
Kokku	462 903	68 396	531 299

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	736 818	736 818
Intressinõuded	19 134	19 134
Viitlaekumised	46 981	46 981
Kokku muud nõuded	802 933	802 933
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	367 171	367 171
Intressinõuded	17 099	17 099
Viitlaekumised	55 694	55 694
Kokku muud nõuded	439 964	439 964

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	118 975	118 975
Akumuleeritud kulum	-71 506	-71 506
Jääkmaksumus	47 469	47 469
Ostud ja parendused	46 281	46 281
Amortisatsioonikulu	-17 845	-17 845
Allahindlused väärtuse languse tõttu	6 719	6 719
31.12.2013		
Soetusmaksumus	165 256	165 256
Akumuleeritud kulum	-82 632	-82 632
Jääkmaksumus	82 624	82 624
Ostud ja parendused	2 455	2 455
Amortisatsioonikulu	-23 355	-23 355
Müügid	-4 005	-4 005
31.12.2014		
Soetusmaksumus	130 833	130 833
Akumuleeritud kulum	-73 114	-73 114
Jääkmaksumus	57 719	57 719

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		53 000
Transpordivahendid		53 000
Kokku		53 000

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	671	671
Akumuleeritud kulum	-551	-551
Jääkmaksumus	120	120
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2013		
Soetusmaksumus	671	671
Akumuleeritud kulum	-671	-671
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	671	671
Akumuleeritud kulum	-671	-671
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Veralux Ehitus OÜ	411 679		411 679		1.5%	USD	19.02.2017
Pikaajalised laenud kokku	411 679		411 679				
Laenukohustused kokku	411 679		411 679				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Okeani Konteinvedude OÜ	350 000	350 000			6%	EUR	15.10.2014
Veralux Ehitus OÜ	215 000	215 000			3%	EUR	11.10.2014
Lühiajalised laenud kokku	565 000	565 000					
Laenukohustused kokku	565 000	565 000					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 641	2 641
Võlad töövõtjatele	1 996	1 996
Maksuvõlad	2 809	2 809
Muud võlad	15 631	15 631
Intressivõlad	15 161	15 161
Muud viitvõlad	470	470
Kokku võlad ja ettemaksed	23 077	23 077
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 709	6 709
Võlad töövõtjatele	1 936	1 936
Maksuvõlad	1 146	1 146
Muud võlad	5 127	5 127
Intressivõlad	4 413	4 413
Muud viitvõlad	714	714
Kokku võlad ja ettemaksed	14 918	14 918

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	15 161	15 161
Muud viitvõlad	470	470
Kokku muud võlad	15 631	15 631
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Intressivõlad	4 413	4 413
Muud viitvõlad	714	714
Kokku muud võlad	5 127	5 127

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 066	77 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 066	77 587
Kokku müügitulu	40 066	77 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	30 879	68 000
Auto kasutusrent	9 187	9 587
Kokku müügitulu	40 066	77 587

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	14 000
Muud	1 487
Kokku muud äritulud	15 487

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Energia	-2 245	-1 822
Kütus	-2 245	-1 822
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 245	-1 822

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-2 147	-7 967
Mitmesugused bürookulud	-12 540	-15 521
Uurimis- ja arengukulud	-2 250	0
Lähetuskulud	-1 518	-4 605
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-52 065
Muud	-5 169	-2 830
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 624	-82 988

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-12 774	-8 263
Sotsiaalmaksud	-4 380	-2 836
Kokku tööjõukulud	-17 154	-11 099
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-4 005	0
Muud	-1 017	-785
Kokku muud ärikulud	-5 022	-785

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 088	-7 868
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	68 396	343 890
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	69 484	336 022

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	102 512	-41 336
Muud finantskulud	0	-179 373
Kokku muud finantstulud ja -kulud	102 512	-220 709

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	411 679	215 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

NORDEMARINE FINANCE OÜ (registrikood: 10809145) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI DEBEL	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 359
Kokku	1 023 252
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30879	77.07%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9187	22.93%	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