

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 15 294 euro ja puhaskahjum 56 397

euro.

Arveldusperioodil oli arvestatud töötasud 11 385 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat.

2015 aastast kompaniipoliitika suunatakse saavutatud seisukohtade säilitamiseks ja uute partnerite leidmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 315	49 465	2
Nõuded ja ettemaksed	722 987	810 734	3,4
Kokku käibevara	776 302	860 199	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	478 871	542 902	6,7
Materiaalne põhivara	93 616	57 719	9
Kokku põhivara	572 487	600 621	
Kokku varad	1 348 789	1 460 820	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 443	23 077	5,12
Kokku lühiajalised kohustused	27 443	23 077	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	411 679	411 679	11
Kokku pikaajalised kohustused	411 679	411 679	
Kokku kohustused	439 122	434 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	963 252	898 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 397	124 359	
Kokku omakapital	909 667	1 026 064	
Kokku kohustused ja omakapital	1 348 789	1 460 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 294	40 066	15
Muud äritulud	6 025	15 487	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 444	-2 245	17
Mitmesugused tegevuskulud	-23 316	-23 624	18
Tööjõukulud	-15 233	-17 154	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 872	-23 355	
Muud ärikulud	-1 003	-5 022	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-40 549	-15 847	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-14 136	69 484	21
Intressikulud	-5 220	-31 790	
Muud finantstulud ja -kulud	6 008	102 512	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 897	124 359	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 397	124 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-40 549	-15 847	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 872	23 355	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 250	-9 995	
Muud korrigeerimised	-105	0	
Kokku korrigeerimised	13 517	13 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 130	44 323	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 366	8 159	
Makstud intressid	-5 220	-31 790	
Kokku rahavood äritegevusest	-67 016	18 205	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 769	-2 455	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 250	14 000	
Antud laenud	0	-847 393	
Antud laenude tagasimaksed	126 877	798 263	
Laekunud dividendid	50 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	127 358	-37 585	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	638 975	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-792 296	
Makstud dividendid	-60 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-153 321	
Kokku rahavood	-2 158	-172 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 465	119 654	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 158	-172 701	
Valuutakursside muutuste mõju	6 008	102 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 315	49 465	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-56 397	-56 397
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2015	2 556	256	906 855	909 667

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 2015.a. ja lõppes 31. detsembril 2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	53 315	49 465

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 808	27 808
Ostjatelt laekumata arved	27 808	27 808
Muud nõuded	694 402	694 402
Laenunõuded	609 941	609 941
Intressinõuded	36 008	36 008
Viitlaekumised	48 453	48 453
Ettemaksed	777	777
Tulevaste perioodide kulud	777	777
Kokku nõuded ja ettemaksed	722 987	722 987
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 983	6 983
Ostjatelt laekumata arved	6 983	6 983
Muud nõuded	802 933	802 933
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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	27 808	6 983
Kokku nõuded ostjate vastu	27 808	6 983

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	231	1 967
Üksikisiku tulumaks	123	135
Erisoodustuse tulumaks	132	136
Sotsiaalmaks	525	531
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	19	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 045	2 809

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11198376	OÜ Maritime Consulting &	Eesti	Ärinõustamine	100	100
10650348	OÜ Raritex	Eesti	Toitlustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Maritime Consulting &	4 995	-32	4 963
OÜ Raritex	6 649		6 649
Kokku	11 644	-32	11 612

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ MCF Associates	2 267		-7	2 260
OÜ Artmax Shipping Group	6 103		2 492	8 595
OÜ Veralux Ehitus	522 929	-50 000	-16 589	456 340
Kokku	531 299	-50 000	-14 104	467 195

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	609 941	609 941
Intressinõuded	36 008	36 008
Viitlaekumised	48 453	48 453
Kokku muud nõuded	694 402	694 402
	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

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	18 917	35 852	54 769
Amortisatsioonikulu	-395	16 458	16 063
Müügid		-34 935	-34 935
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 917	131 750	150 667
Akumuleeritud kulum	-395	-56 656	-57 051
Jääkmaksumus	18 522	75 094	93 616

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 250	
Transpordivahendid	5 250	
Kokku	5 250	

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	671	671
Akumuleeritud kulum	-671	-671
Jääkmaksumus	0	

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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				

	31.12.2014	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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 078	1 078
Võlad töövõtjatele	1 998	1 998
Maksuvõlad	1 045	1 045
Muud võlad	23 322	23 322
Intressivõlad	22 863	22 863
Muud viitvõlad	459	459
Kokku võlad ja ettemaksed	27 443	27 443

	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

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	22 863	22 863
Muud viitvõlad	459	459
Kokku muud võlad	23 322	23 322
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	15 161	15 161
Muud viitvõlad	470	470
Kokku muud võlad	15 631	15 631

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 294	40 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 294	40 066
Kokku müügitulu	15 294	40 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	10 500	30 879
Auto kasutusrent	4 794	9 187
Kokku müügitulu	15 294	40 066

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 250	14 000
Muud	775	1 487
Kokku muud äritulud	6 025	15 487

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

	2015	2014
Energia	-3 444	-2 245
Kütus	-3 444	-2 245
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 444	-2 245

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-2 147	-2 147
Mitmesugused bürookulud	-12 044	-12 540
Uurimis- ja arengukulud	-4 100	-2 250
Lähetuskulud	-932	-1 518
Muud	-4 093	-5 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 316	-23 624

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-11 385	-12 774
Sotsiaalmaksud	-3 848	-4 380
Kokku tööjõukulud	-15 233	-17 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-4 005
Trahvid, viivised ja hüvitised	-92	0
Muud	-911	-1 017
Kokku muud ärikulud	-1 003	-5 022

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-32	1 088
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-14 104	68 396
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-14 136	69 484

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 008	102 512
Muud finantskulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 008	102 512

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	411 679	411 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

NORDEMARINE FINANCE OÜ (registrikood: 10809145) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI DEBEL	Juhatuse liige	04.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	963 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 397
Kokku	906 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10500	68.65%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4794	31.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Debel	35701060277	Rae vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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