



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 2016. a.

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2016. a.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Nordic CF Advisory OÜ (NCFA) alustas tegevust 2009. aasta mais. Ettevõtte põhitegevusalaks on ettevõtete ostu-müügitehingute (*M&A advisory*) ja kapitali kaasamise tehingute nõustamine, samuti ettevõtete ja nende osaluste väärtuste hindamine.

Viimastel aastatel on NCFA enim keskendunud ettevõtete müüginõustamisele, mille osas näeme häid väljavaateid ka 2017. aastaks.

NCFA-s töötas 2016. esimesel poolaastal neli töötajat, kellest kolm on juhatuse liikmed. Septembrist liitus NCFA meeskonnaga täiendav, viies liige. Juhatuse liikmetele arvestati 2016. aastal tasusid kokku summas 36 000 eurot.

2016. majandusaastal oli NCFA müügitulu 723 790 eurot ja puhaskasum 584 556 eurot. NCFA bilansimaht seisuga 31.12.2016. a. moodustas 784 233 eurot ja omakapitali maht 741 577 eurot.

Jako Kruise
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	495 562	156 603
Nõuded ja ettemaksed	151 707	6 460
Varud	100 777	0
Kokku käibevarad	748 046	163 063
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	36 187	5 170
Kokku põhivarad	36 187	5 170
Kokku varad	784 233	168 233
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 023	11 212
Kokku lühiajalised kohustised	17 023	11 212
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 633	0
Kokku pikaajalised kohustised	25 633	0
Kokku kohustised	42 656	11 212
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 165	36 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 556	117 684
Kokku omakapital	741 577	157 021
Kokku kohustised ja omakapital	784 233	168 233

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	723 790	283 834	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 523	-19 055	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 679	-26 302	
Tööjõukulud	-93 108	-81 783	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 669	-1 499	
Muud ärikulud	-654	-9	
Ärikasum (kahjum)	585 157	155 186	
Intressitulud	62	0	
Intressikulud	-457	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-206	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	584 556	155 184	
Tulumaks	0	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 556	117 684	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic CF Advisory OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud vormis ja on 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega 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 ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

2016 augustis otsustati tühistada varasem dividendide väljamakse otsus 150,200 eurot ning lükata dividendide väljamaksmine edasi 2017 aastasse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	150 000	150 000
Ettemaksed	1 707	1 707
Tulevaste perioodide kulud	1 707	1 707
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 707	151 707
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 824	1 824
Ettemaksed	1 636	1 636
Tulevaste perioodide kulud	1 636	1 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 460	6 460

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	100 777
Müügiks ostetud kaup	100 777
Kokku varud	100 777

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 040	1 824	
Üksikisiku tulumaks		3 164		2 109
Erisoodustuse tulumaks		35		4
Sotsiaalmaks		5 858		4 026
Kohustuslik kogumispension		363		244
Töötuskindlustusmaksed		291		148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 751	1 824	6 531

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 153	1 129	4 282
Akumuleeritud kulum	-1 304	-1 109	-2 413
Jääkmaksumus	1 849	20	1 869
Ostud ja parendused	1 218	3 582	4 800
Amortisatsioonikulu	-968	-531	-1 499
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 371	4 711	9 082
Akumuleeritud kulum	-2 272	-1 640	-3 912
Jääkmaksumus	2 099	3 071	5 170
Ostud ja parendused	39 224	462	39 686
Amortisatsioonikulu	-8 081	-588	-8 669
31.12.2016			
Soetusmaksumus	43 595	5 173	48 768
Akumuleeritud kulum	-10 353	-2 228	-12 581
Jääkmaksumus	33 242	2 945	36 187

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	688	688
Võlad töövõtjatele	5 584	5 584
Maksuvõlad	10 751	10 751
Kokku võlad ja ettemaksed	17 023	17 023
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	704	704
Võlad töövõtjatele	3 977	3 977
Maksuvõlad	6 531	6 531
Kokku võlad ja ettemaksed	11 212	11 212

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	723 790	281 834
Suurbritannia	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	723 790	283 834
Kokku müügitulu	723 790	283 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine (EMTAK: 70221)	723 790	283 834
Kokku müügitulu	723 790	283 834

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 477	18 850
Transpordikulud	46	205
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 523	19 055

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	69 496	60 752
Sotsiaalmaksud	23 202	21 032
Töötervishoid	410	0
Kokku tööjõukulud	93 108	81 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Antud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	150 000	2%

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	19 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 000	33 000

Juhatuse liikmele väljastatud lühiajaline laen on tagastatud jaanuaris 2017. a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2017

Nordic CF Advisory Osaühing (registrikood: 11595226) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	26.06.2017
JAKO KRUUSE	Juhatuse liige	27.06.2017
ALAR VOITKA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 556
Kokku	738 721
Jaotamine	
Dividendideks	509 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 909
Kokku	738 721

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 556
Kokku	738 721
Jaotamine	
Dividendideks	509 812
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 909
Kokku	738 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	723790	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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