

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: NORDEMARINE FINANCE OÜ

registrikood: 10809145

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

telefon: +372 6339441, +372 5132549

e-posti aadress: debel@mcf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Muud nõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 2016.aastal 531 493 euro ja puhaskasum 164 484 euro.

Arveldusperioodil oli arvestatud töötasud 13 471 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2017 aastas kompaniipoliitik suunatakse saavutatud seisukohtade säilitamiseks ja uute partnerite leidmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 988	53 315	2
Nõuded ja ettemaksed	1 155 262	722 987	3
Varud	1 455	0	
Kokku käibevarad	1 232 705	776 302	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	547 562	478 871	
Materiaalsed põhivarad	74 149	93 616	8
Kokku põhivarad	621 711	572 487	
Kokku varad	1 854 416	1 348 789	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	337 945	0	10
Võlad ja ettemaksed	40 641	27 443	11
Kokku lühiajalised kohustised	378 586	27 443	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	411 679	411 679	10
Kokku pikaajalised kohustised	411 679	411 679	
Kokku kohustised	790 265	439 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 855	963 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 484	-56 397	
Kokku omakapital	1 064 151	909 667	
Kokku kohustised ja omakapital	1 854 416	1 348 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	531 493	15 294	13
Muud äritulud	103 667	6 025	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 602	-3 444	15
Mitmesugused tegevuskulud	-22 588	-23 316	16
Tööjõukulud	-18 025	-15 233	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 467	-18 872	
Muud ärikulud	-686	-1 003	
Ärikasum (kahjum)	45 792	-40 549	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	30 782	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12 923	0	
Intressikulud	-9 798	-5 220	
Muud finantstulud ja -kulud	87 285	6 008	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 984	-39 761	
Tulumaks	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 484	-42 261	

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 2016.a. ja lõppes 31. detsembril 2016.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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Immateriaalsed põhivarad 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

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	75 988	53 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 756	25 756
Ostjatelt laekumata arved	25 756	25 756
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163
Muud nõuded	1 128 457	1 128 457
Laenunõuded	945 859	945 859
Intressinõuded	55 054	55 054
Viitlaekumised	127 544	127 544
Ettemaksed	886	886
Tulevaste perioodide kulud	886	886
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 155 262	1 155 262
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 628	
Käibemaks	94		231
Üksikisiku tulumaks		295	123
Erisoodustuse tulumaks			132
Sotsiaalmaks		832	525
Kohustuslik kogumispension		38	15
Töötuskindlustusmaksed		45	19
Ettemaksukonto jääk	69		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	163	3 838	1 045

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11198376	OÜ Maritime Consulting & Finance	Eesti	Ärinõustamine	100	100
10650348	OÜ Raritex	Eesti	Toitlustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Maritime Consulting & Finance	4 983	30 782	35 765
OÜ Raritex	6 649		6 649
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 632	30 782	42 414

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
1027806	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
10333180	OÜ EML CN	Eesti	Laevade rooldus		33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ MCF Associates	2 260		-2	2 258
OÜ Artmax Shipping Group	8 595		688	9 283
OÜ Veralux Ehitus	456 340		12 237	468 577
OÜ EML CN		24 986		24 986
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	467 195	24 986	12 923	505 104

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	945 859	945 859
Intressinõuded	55 054	55 054
Viitlaekumised	127 544	127 544
Kokku muud nõuded	1 128 457	1 128 457
	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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-948	-18 519	-19 467
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 917	131 750	150 667
Akumuleeritud kulum	-1 343	-75 175	-76 518
Jääkmaksumus	17 574	56 575	74 149

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed		5 250
Transpordivahendid		5 250
Kokku		5 250

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	671	671
Akumuleeritud kulum	-671	-671
Jääkmaksumus	0	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	337 945	337 945					
Pikaajalised laenud							
Veralux Ehitus OÜ	411 679		411 679		1.5%	EUR	19.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	411 679		411 679				
Laenukohustised kokku	749 624	337 945	411 679				

	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%	EUR	19.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	411 679		411 679				
Laenukohustised kokku	411 679		411 679				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 512	2 512
Võlad töövõtjatele	2 690	2 690
Maksuvõlad	3 838	3 838
Muud võlad	31 601	31 601
Intressivõlad	31 050	31 050
Muud viitvõlad	551	551
Kokku võlad ja ettemaksed	40 641	40 641

	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

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	531 493	15 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	531 493	15 294
Kokku müügitulu	531 493	15 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	1 100	10 500
Auto kasutusrent	4 793	4 794
Seadmete müük	525 600	0
Kokku müügitulu	531 493	15 294

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	5 250
ümbearvutamine	103 667	0
Muud	0	775
Kokku muud äritulud	103 667	6 025

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-525 000	0
Energia	-3 602	-3 444
Kütus	-3 602	-3 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 602	-3 444

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-2 199	-2 147
Mitmesugused bürookulud	-8 396	-12 044
Uurimis- ja arengukulud	-4 400	-4 100
Lähetuskulud	-1 797	-932
Muud	-5 796	-4 093
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 588	-23 316

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-13 472	-11 385
Sotsiaalmaksud	-4 553	-3 848
Kokku tööjõukulud	-18 025	-15 233
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	87 285	6 008
Kokku muud finantstulud ja -kulud	87 285	6 008

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	499 624	411 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

NORDEMARINE FINANCE OÜ (registrikood: 10809145) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI DEBEL	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 484
Kokku	1 061 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	525600	98.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4793	0.90%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1100	0.21%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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