

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: NORDEMARINE FINANCE OÜ

registrikood: 10809145

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

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 2017.aastal 4 794 euro ja puhaskahjum 109 092 euro.

Arveldusperioodil oli arvestatud töötasud 14 693 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2018. aastal kompaniipoliitika suunatakse saavutatud seisukohtade säilitamiseks ja uute partnerite leidmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	154 178	75 988
Nõuded ja ettemaksed	1 230 763	1 155 262
Varud	0	1 455
Kokku käibevarad	1 384 941	1 232 705
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	519 434	547 562
Materiaalsed põhivarad	58 649	74 149
Kokku põhivarad	578 083	621 711
Kokku varad	1 963 024	1 854 416
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	574 325	337 945
Võlad ja ettemaksed	21 961	40 641
Kokku lühiajalised kohustised	596 286	378 586
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	411 679	411 679
Kokku pikaajalised kohustised	411 679	411 679
Kokku kohustised	1 007 965	790 265
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 061 339	896 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 092	164 484
Kokku omakapital	955 059	1 064 151
Kokku kohustised ja omakapital	1 963 024	1 854 416

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	4 794	531 493
Muud äritulud	878	103 667
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 233	-528 602
Mitmesugused tegevuskulud	-17 029	-22 588
Tööjõukulud	-19 659	-18 025
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 500	-19 467
Muud ärikulud	-1 388	-686
Ärikasum (kahjum)	-51 137	45 792
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-33 816	30 782
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	680	12 923
Intressikulud	-3 341	-9 798
Muud finantstulud ja -kulud	-21 478	87 285
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 092	166 984
Tulumaks	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 092	164 484

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 2017.a. ja lõppes 31. detsembril 2017.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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	154 178	75 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 103	7 103
Ostjatelt laekumata arved	7 103	7 103
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Muud nõuded	1 220 388	1 220 388
Laenunõuded	1 098 078	1 098 078
Intressinõuded	52 155	52 155
Viitlaekumised	70 155	70 155
Ettemaksed	3 234	3 234
Tulevaste perioodide kulud	1 091	1 091
Muud makstud ettemaksed	2 143	2 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 230 763	1 230 763
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				2 628
Käibemaks	10		94	
Üksikisiku tulumaks		165		295
Erisoodustuse tulumaks		128		
Sotsiaalmaks		618		832
Kohustuslik kogumispension		25		38
Töötuskindlustusmaksed		29		45
Ettemaksukonto jääk	28		69	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	965	163	3 838

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11198376	OÜ Maritime Consulting & Finance	Eesti	Ärinõustamine	100	100
10650348	OÜ Raritex	Eesti	Toitlustamine	100	100
11712548	OÜ Lumar S.A	Eesti			66.70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OÜ Maritime Consulting & Finance	35 705		71 134	106 839
OÜ Raritex	6 649			6 649
OÜ Lumar S.A		5 112		5 112
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	42 354	5 112	71 134	118 600

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Lumar S.A	66.60	21.08.2017	5 112

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OÜ MCF Associates	2 258		2 258
OÜ Artmax Shipping Group	9 283	680	9 963
OÜ Veralux Ehitus	468 577	-104 950	363 627
OÜ EML CN	24 986		24 986
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	505 104	-104 270	400 834

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 098 078	1 098 078
Intressinõuded	52 155	52 155
Viitlaekumised	70 155	70 155
Kokku muud nõuded	1 220 388	1 220 388
	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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-948	-14 552	-15 500
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 917	131 750	150 667
Akumuleeritud kulum	-2 291	-89 727	-92 018
Jääkmaksumus	16 626	42 023	58 649

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	574 325	574 325					
Pikaajalised laenud							
Veralux Ehitus OÜ	411 679		411 679			EUR	19.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	411 679		411 679				
Laenukohustised kokku	986 004	574 325	411 679				
	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	19.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	411 679		411 679				
Laenukohustised kokku	749 624	337 945	411 679				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 463	2 463
Võlad töövõtjatele	2 280	2 280
Maksuvõlad	965	965
Muud võlad	16 253	16 253
Intressivõlad	15 768	15 768
Muud viitvõlad	485	485
Kokku võlad ja ettemaksed	21 961	21 961
	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 794	531 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 794	531 493
Kokku müügitulu	4 794	531 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	0	1 100
Auto kasutusrent	4 794	4 793
Seadmete müük	0	525 600
Kokku müügitulu	4 794	531 493

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
ümlberarvutamine	0	103 667
Muud	878	0
Kokku muud äritulud	878	103 667

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-525 000
Energia	-3 233	-3 602
Kütus	-3 233	-3 602
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 233	-528 602

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-2 147	-2 199
Mitmesugused bürookulud	-7 866	-8 396
Uurimis- ja arengukulud	-1 500	-4 400
Lähetuskulud	-1 445	-1 797
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 071	0
Muud	0	-5 796
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 029	-22 588

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-14 693	-13 472
Sotsiaalmaksud	-4 966	-4 553
Kokku tööjõukulud	-19 659	-18 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-21 478	87 285
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-21 478	87 285

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	425 507	499 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

NORDEMARINE FINANCE OÜ (registrikood: 10809145) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI DEBEL	Juhatuse liige	06.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 061 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 092
Kokku	952 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4794	100.00%	Jah

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