

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Nordic CF Advisory Osaühing

registrikood: 11595226

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6181750

e-posti aadress: jako@nordicadvisory.com

veebilehe aadress: www.nordicadvisory.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
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.

NCFA-s töötas 2017. aastal 2 töötajat ning 3 juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele arvestati 2017. aastal tasusid kokku summas 31 000 eurot. Tööjõukulud kokku olid 115 tuhat eurot.

Jako Kruuse
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 450	495 562	
Nõuded ja ettemaksed	2 679	151 707	
Varud	100 777	100 777	2
Kokku käibevarad	109 906	748 046	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 985	36 187	3
Kokku põhivarad	26 985	36 187	
Kokku varad	136 891	784 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 459	0	
Võlad ja ettemaksed	14 453	17 023	4
Kokku lühiajalised kohustised	77 912	17 023	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 010	25 633	
Kokku pikaajalised kohustised	16 010	25 633	
Kokku kohustised	93 922	42 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	5
Oma osad	-39 990	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	40 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 909	154 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 806	584 556	
Kokku omakapital	42 969	741 577	
Kokku kohustised ja omakapital	136 891	784 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	99 223	723 790	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 110	-4 523	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 704	-31 679	
Tööjõukulud	-115 119	-93 108	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 202	-8 669	
Muud ärikulud	-972	-654	
Ärikasum (kahjum)	-60 884	585 157	
Intressitulud	5	62	
Intressikulud	-467	-457	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 346	584 556	
Tulumaks	-127 460	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 806	584 556	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic CF Advisory OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	100 777	100 777
Müügiks ostetud kaup	100 777	100 777
Kokku varud	100 777	100 777

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-8 614	-588	-9 202
31.12.2017			
Soetusmaksumus	43 595	5 173	48 768
Akumuleeritud kulum	-18 967	-2 816	-21 783
Jääkmaksumus	24 628	2 357	26 985

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	553	553
Võlad töövõtjatele	5 023	5 023
Maksuvõlad	8 877	8 877
Kokku võlad ja ettemaksed	14 453	14 453
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 223	723 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 223	723 790
Kokku müügitulu	99 223	723 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine (EMTAK: 70221)	99 223	723 790
Kokku müügitulu	99 223	723 790

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	86 224	69 496
Sotsiaalmaksud	28 895	23 202
Töötervishoid	0	410
Kokku tööjõukulud	115 119	93 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	58 600

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Juhatuse liikmed	150 000	98 600

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

Ostud ja müügid

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	31 000	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2019

Nordic CF Advisory Osaühing (registrikood: 11595226) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO KRUUSE	Juhatuse liige	26.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 806
Kokku	40 103
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 103
Kokku	40 103

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 806
Kokku	40 103
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 103
Kokku	40 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	99223	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Kruuse	37610030267		870 EUR (Lihtomand)
Margo Peetsalu	37703265233	Eesti	870 EUR (Lihtomand)
Nordic CF Advisory Osaühing	11595226	Eesti	860 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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