

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Nordic Capital Partners OÜ

registrikood: 11279005

tänava/talu nimi, Merivälja tee 5-W408

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

e-posti address: nordic.capital.partners.oy@eesti.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 | 10 |
| Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 4 Laenukohustused | 10 |
| Lisa 5 Osakapital | 11 |
| Lisa 6 Müügitulu | 11 |
| Lisa 7 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled | 11 |

Tegevusaruanne

OÜ Nordic Capital Partners on 2006. aasta augustis asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalalks on valdusfirmade tegevus ning äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Aruandeaasta müügitulu ulatus 15 tuhande euroni. 2011.aasta müügitulu oli 10 tuhat eurot.

Aruandeperioodil ei töötanud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat, samuti ei makstud tasusid ega arvestatud muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Ettevõtte peamine eesmärk järgmisteks aastateks on ettevõtte nõuete realiseerimine ning tekkivatest vahenditest võlakohustuste likvideerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 841 | 844 | 2 |
| Kokku käibevara | 841 | 844 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 799 155 | 799 155 | 3 |
| Kokku põhivara | 799 155 | 799 155 | |
| Kokku varad | 799 996 | 799 999 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 534 962 | 546 725 | 4 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 534 962 | 546 725 | |
| Kokku kohustused | 534 962 | 546 725 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 8 296 | 8 296 | 5 |
| Ülekurss | 69 374 | 69 374 | |
| Kohustuslik reservkapital | 830 | 830 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 174 774 | 170 365 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 760 | 4 409 | |
| Kokku omakapital | 265 034 | 253 274 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 799 996 | 799 999 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu | 15 000 | 10 000 | 6 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -73 | -217 | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 0 | -151 | |
| Ärikasum (kahjum) | 14 927 | 9 632 | |
| Finantstulud ja -kulud | -3 167 | -5 223 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 11 760 | 4 409 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 760 | 4 409 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|----------------|---------------|----------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 14 927 | 9 632 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 0 | 151 | |
| Kokku korrigeerimised | 0 | 151 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 14 927 | 9 783 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 40 070 | 0 | 4 |
| Saadud laenude tagasimaksud | -55 000 | -9 747 | 4 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -14 930 | -9 747 | |
| Kokku rahavood | -3 | 36 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 844 | 808 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -3 | 36 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 841 | 844 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2010 | 8 296 | 69 374 | 830 | 170 365 | 248 865 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 4 409 | 4 409 |
| 31.12.2011 | 8 296 | 69 374 | 830 | 174 774 | 253 274 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 11 760 | 11 760 |
| 31.12.2012 | 8 296 | 69 374 | 830 | 186 534 | 265 034 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nordic Capital Partners 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt teostas raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Alates 2011. aastast on raamatupidamise aastaaruanded esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaalinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel,

kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| | |

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas | 839 | 839 |
| Arvelduskontod | 2 | 5 |
| Kokku raha | 841 | 844 |

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|----------------|----------------|
| Pikaajalised nõuded | 799 155 | 799 155 |
| Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud | 799 155 | 799 155 |

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|--|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Pikaajalised laenud | | | | | |
| Pikaajalised laenud seotud osapooltelt | 520 801 | 0 | 520 801 | 0 | 8 |
| Muud pikaajalised laenud | 14 161 | 0 | 14 161 | 0 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 534 962 | 0 | 534 962 | 0 | |
| Laenukohustused kokku | 534 962 | 0 | 534 962 | 0 | |
| | | | | | |
| | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Pikaajalised laenud | | | | | |
| Pikaajalised laenud seotud osapooltelt | 492 564 | 0 | 492 564 | 0 | 8 |
| Muud pikaajalised laenud | 54 161 | 0 | 54 161 | 0 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 546 725 | 0 | 546 725 | 0 | |
| Laenukohustused kokku | 546 725 | 0 | 546 725 | 0 | |

Ettevõtte on aruandeaasta jooksul tagastanud muid pikaajalisi laene 40 tuhande euro ulatuses. Samas on kasvanud seotud osapooltelt saadud laenud summa ca 28 tuhande euro võrra.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 8 296 | 8 296 |
| Osade arv (tk) | 2 | 4 |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 187 tuhat (31.12.2011: 175 tuhat) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 147 tuhat (2011: 138 tuhat) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 40 tuhat (2011: 37 tuhat) eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 15 000 | 10 000 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 15 000 | 10 000 |
| Kokku müügitulu | 15 000 | 10 000 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Ärikonsultatsioonide osutamine | 15 000 | 10 000 |
| Kokku müügitulu | 15 000 | 10 000 |

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud 2012. aastal palgelist tööjõudu. Samuti ei makstud ega arvestatud aruandeaasta jooksul tasusid või muid soodustusi juhatuse liikmetele.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 520 801 | 0 | 492 564 |

Ettevõtte laenukohustuste saldo seotud osapoolte ees oli 31.detsember 2012 seisuga 521 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele pole aruandeaasta jooksul tasu ega muid soodustusi arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2013

Nordic Capital Partners OÜ (registrikood: 11279005) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAAVI EINASTE | Juhatuse liige | 29.07.2013 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2012 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 174 774 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 760 |
| Kokku | 186 534 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 186 534 |
| Kokku | 186 534 |

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2012.aasta puhaskasum summas 11,760.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata kasumist osnikele dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine | 70221 | 15000 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|-------------------------------------|
| E-posti aadress | nordic.capital.partners.oy@eesti.ee |