

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: NMG INVEST OÜ

registrikood: 11532036

tänavanimi: Heinamäe tee 6

maja number:

küla: Oru küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75103

telefon: +372 56949009

e-posti aadress: 021nmg@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

NMG Invest OÜ põhitegevusalaks on laadimistööde teostamine, transporditeenuse vahendamine ja käsitöö müük.

NMG Invest OÜ juhatus koosneb ühest inimesest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Mae

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	488	3 342	
Nõuded ja ettemaksed	3 963	2 193	2
Kokku käibevarad	4 451	5 535	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	54 614	54 614	4
Materiaalsed põhivarad	42 605	56 547	5
Kokku põhivarad	97 219	111 161	
Kokku varad	101 670	116 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 031	12 765	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 031	12 765	
Kokku kohustised	22 031	12 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Ülekurss	162 336	162 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 796	-42 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 292	-22 079	
Kokku omakapital	79 639	103 931	
Kokku kohustised ja omakapital	101 670	116 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 636	7 177	8
Muud äritulud	0	2 954	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 765	-2 396	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 198	-13 251	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 562	-16 563	5
Muud ärikulud	-1 166	0	13
Ärikasum (kahjum)	-24 055	-22 079	
Intressikulud	-237	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 292	-22 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 292	-22 079	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 055	-22 079	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 562	16 563	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	946	-2 954	9,13
Kokku korrigeerimised	17 508	13 609	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 770	458	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-183	-646	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 500	-8 658	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 366	-16 452	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 800	17 350	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 566	898	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 150	13 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 701	-5 100	
Makstud intressid	-237	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 212	8 000	
Kokku rahavood	-2 854	240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 342	3 102	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 854	240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	488	3 342	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 391	162 336	-42 717	126 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 079	-22 079
31.12.2016	6 391	162 336	-64 796	103 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-24 292	-24 292
31.12.2017	6 391	162 336	-89 088	79 639

Detailsem info on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NMG Invest OÜ 2017 aasta aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti rahandusministeeriumi määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

NMG Invest OÜ koostatud aruanne lähtub keskmise suurusega ettevõtja aruandevormidest.

NMG Invest OÜ kasumiaruanne on Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist, kas õiglasel väärtuses, soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Muu inventar	5
Ehitised	30

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

NMG Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegevjuhtkonda
- c. eespool loetud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandeperioodi ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandeperioodi järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	548	548	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	548	548	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	0	0	3
Muud nõuded	1 956	1 956	0	0	
Viitlaekumised	1 956	1 956	0	0	
Ettemaksed	1 436	1 436			
Tulevaste perioodide kulud	2	2			
Muud makstud ettemaksed	1 434	1 434	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 963	3 963	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	168	168	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	168	168	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68	0	0	3
Muud nõuded	1 956	1 956	0	0	
Viitlaekumised	1 956	1 956	0	0	
Ettemaksed	1	1	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 193	2 193	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	644
Ettemaksukonto jääk	23		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	0	68	644

Vt. lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	54 614	54 614
Jääkmaksumus	54 614	54 614
31.12.2016		
Soetusmaksumus	54 614	54 614
Jääkmaksumus	54 614	54 614
31.12.2017		
Soetusmaksumus	54 614	54 614
Jääkmaksumus	54 614	54 614

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 008	78 091	12 372	113 471
Akumuleeritud kulum	-3 052	-31 893	-8 485	-43 430
Jääkmaksumus	19 956	46 198	3 887	70 041
Ostud ja parendused		7 742	8 710	16 452
Amortisatsioonikulu	-680	-13 949	-1 934	-16 563
Müügid	0	-13 627	-769	-14 396
Ümberliigitamised	0	1 013	0	1 013
Muud ümberliigitamised	0	1 013	0	1 013
31.12.2016				
Soetusmaksumus	23 008	66 406	20 286	109 700
Akumuleeritud kulum	-3 732	-39 029	-10 392	-53 153
Jääkmaksumus	19 276	27 377	9 894	56 547
Ostud ja parendused	0	3 366	7 000	10 366
Amortisatsioonikulu	-680	-12 081	-3 801	-16 562
Müügid	0	-6 860	-886	-7 746
31.12.2017				
Soetusmaksumus	23 008	61 016	26 337	110 361
Akumuleeritud kulum	-4 412	-49 214	-14 130	-67 756
Jääkmaksumus	18 596	11 802	12 207	42 605

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	6 000	16 500
Muud masinad ja seadmed	6 000	16 500
Muud materiaalsed põhivarad	800	850
Kokku	6 800	17 350

2017. aastal müüdi sõiduauto soetusmaksumusega 8 756 eurot, saadud kahjum 860 eurot on kajastatud lisas "muud ärikulud". Veel müüdi saag soetusmaksumusega 949 eurot, saadud kahjum 86 eurot on kajastatud lisas "muud ärikulud".

2016. aastal müüdi haagissuvila soetusmaksumusega 20 440 eurot, saadud kasum 2 873 eurot on kajastatud lisas "muud äritulud". Veel müüdi droon soetusmaksumusega 796 eurot, saadud kasum 81 eurot on kajastatud lisas "muud äritulud".

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	495	495	0	0	
Muud võlad	52	52	0	0	
Muud viitvõlad	52	52	0	0	
Saadud ettemaksed	4 035	4 035	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 035	4 035	0	0	
Võlad seotud osapooltele	14 450	14 450	0	0	14
Pangalaen	2 999	2 999	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 031	22 031	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	86	86	0	0	
Maksuvõlad	644	644	0	0	3
Saadud ettemaksed	4 035	4 035	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 035	4 035	0	0	
Võlad seotud osapooltele	8 000	8 000	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	12 765	12 765	0	0	

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 6 391 eurot.		

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 636	7 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 636	7 177
Kokku müügitulu	6 636	7 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	1 300	1 211
Muu teenuse müük	3 793	5 966
Kauba müük	1 543	0
Kokku müügitulu	6 636	7 177

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 954	5
Kokku muud äritulud	0	2 954	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-2 383	-1 540
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-632	-810
Muud	-1 750	-46
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 765	-2 396

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-692	-771
Riiklikud ja kohalikud maksud	-43	-91
Sisseostetud teenused	-512	-939
Kindlustus	-762	-1 284
Mootorikütus	-930	-1 940
Kasutusrent	0	-203
Ostetud töövahendid	-1 989	0
Muud	-3 270	-8 023
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 198	-13 251

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõtteel töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-946	0	5
Muud	-220	0	
Kokku muud ärikulud	-1 166	0	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 956	0	1 956	0

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Võlad seotud osapooltele	16 550	10 100	0%	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Võlad seotud osapooltele	13 100	5 100	0%	EUR	31.12.2017

Juhatajale pole tehtud muid soodustusi.

Vt. lisa 2, 6 ja 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2018

NMG INVEST OÜ (registrikood: 11532036) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT MAE	Juhatuse liige	25.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 292
Kokku	-89 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-89 088
Kokku	-89 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 292
Kokku	-89 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-89 088
Kokku	-89 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	3793	57.16%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1543	23.25%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	1300	19.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Mae	46001190231	Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56949009
E-posti aadress	021nmg@gmail.com