

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing MN Invest

registrikood: 10811685

tänavanimi, maja number: Kose tee 33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5042800, +372 6264500

faks: +372 6264501

e-posti aadress: mati.nommiste@ee.gt.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ MN Invest registreeriti Äriregistris 01.11.2001.a. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimistegevus, ettevõtete ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud.

2017.a. oli põhiliseks tegevusalaks investeerimistegevus ja 2018.a. jätkatakse sama tegevusega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei makstud.

Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 232	19 174	2
Finantsinvesteeringud	174 957	217 340	3
Nõuded ja ettemaksed	553 602	525 294	4
Kokku käibevarad	735 791	761 808	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	161 857	231 046	5
Finantsinvesteeringud	8 514	1 062	6
Nõuded ja ettemaksed	35 330	11 368	4
Kokku põhivarad	205 701	243 476	
Kokku varad	941 492	1 005 284	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 182	84 682	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 182	84 682	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 209	116 609	
Kokku pikaajalised kohustised	111 209	116 609	
Kokku kohustised	182 391	201 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	801 175	706 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 892	94 266	
Kokku omakapital	759 101	803 993	
Kokku kohustised ja omakapital	941 492	1 005 284	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	406	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 661	-3 083	
Ärikasum (kahjum)	-2 255	-3 083	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-71 689	56 108	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 394	23 159	3
Intressitulud	12 110	10 828	
Muud finantstulud ja -kulud	548	609	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 892	87 621	
Tulumaks	0	6 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 892	94 266	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MN Invest 20176. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi kohaselt on OÜ MN Invest väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas ja pangas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	7 232	19 174
Kokku raha	7 232	19 174

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2015	10 001	193 626	203 627	
Soetamine	11 435	124 485	135 920	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-145 366	-145 366	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 661	6 498	23 159	
31.12.2016	38 097	179 243	217 340	
Soetamine	0	11 947	11 947	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-64 271	-64 271	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 145	14 248	16 393	
Muud	-6 452	0	-6 452	6
31.12.2017	33 790	141 167	174 957	

Real muud - lühiajaline finantsinvesteering klassifitseeritud pikaajaliseks finantsinvesteeringuks.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	588 932	553 602	35 330
Laenunõuded	209 424	174 094	35 330
Intressinõuded	24 195	24 195	0
Dividendinõuded	355 313	355 313	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 932	553 602	35 330

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	536 662	525 294	11 368
Laenunõuded	141 368	130 000	11 368
Intressinõuded	9 472	9 472	0
Dividendinõuded	385 822	385 822	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	536 662	525 294	11 368

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10964294	NSV Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	36.67	36.67
14188071	Acclounding OÜ	Eesti	tarkvara arendus	0	25.13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
NSV Kinnisvara OÜ	231 046	0	-71 689	159 357
Acclounding OÜ	0	2 500	0	2 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	231 046	2 500	-71 689	161 857

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Acclounding OÜ	25.13	18.05.2017	2 500

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2015	1 062	1 062	
31.12.2016	1 062	1 062	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2016	1 062	1 062	
Soetamine	1 000	1 000	
Muud	6 452	6 452	3
31.12.2017	8 514	8 514	

Real muud - lühiajaline finantsinvesteering klassifitseeritud pikaajaliseks finantsinvesteeringuks

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	71 182	71 182
Intressivõlad	58 102	58 102
Dividendivõlad	12 080	12 080
Muud viitvõlad	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	71 182	71 182
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	84 682	84 682
Intressivõlad	58 102	58 102
Dividendivõlad	26 580	26 580
Kokku võlad ja ettemaksed	84 682	84 682

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	55 272	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	125 347	145 246

2017	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
Acclounding	55 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Osaühing MN Invest (registrikood: 10811685) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	801 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 892
Kokku	756 283
Jaotamine	
Dividendideks	63 277
Kokku	63 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine	6492	406	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Nõmmiste	35702180356	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2562 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Faks	+372 6264501
Mobiiltelefon	+372 5042800
E-posti aadress	mati.nommiste@ee.gt.com