

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Nordic Machine Systems OÜ

registrikood: 12350509

tänavanimi, maja number: Hõbekuuse tee 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12111

e-posti aadress: mart@nmsystems.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Nordic Machine Systems (NMS) on 2012 aastal loodud ettevõtte, mis arendab, turustab ja müüb kõrgkvaliteetseid masinaehituslikke tooteid peamiselt Skandinaavia riikides. Ettevõtte tooteportfelli kuuluvad ekskavaatorite ja traktorite järelhaagised, veoautode vahetuskastid, kaevekopad ning erinevad tooted ekskavaatoritele. NMS tegeleb peamiselt toodete arendamise, turunduse ning müügiga, tootmine ostetakse sisse erinevatelt partnerfirmadelt.

2018. majandusaasta müügikäive ning kasum oli väiksem kui prognoositud. Peamiseks põhjuseks oli ühe tootmisbaasi üleviimine teise ettevõttesse, millega kaasnes teatav seisak haagiste valmistamisel. See mõjutas negatiivselt ka ettevõtte müüki. Samal ajal investeerisime uute toodete arendusse, millest saadavat tulu näeme alles järgmisel aastal. 2019 aastal on plaanis osaleda vähemalt kahel Rootsi messil, et laiendada sealse turul oma müügivõrku ning leida uusi koostööpartnereid.

Prognoositav müügikäive aastal 2019 on oluliselt suurem, kui 2018 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 329	22 191	
Nõuded ja ettemaksed	34 357	82 146	2
Varud	0	6 000	
Kokku käibevarad	88 686	110 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 000	8 771	
Immateriaalsed põhivarad	28 493	33 874	
Kokku põhivarad	50 493	42 645	
Kokku varad	139 179	152 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 284	19 533	4
Võlad ja ettemaksed	30 979	63 299	5
Kokku lühiajalised kohustised	56 263	82 832	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 235	2 150	
Kokku pikaajalised kohustised	16 235	2 150	
Kokku kohustised	72 498	84 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 500	40 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 319	24 506	
Kokku omakapital	66 681	68 000	
Kokku kohustised ja omakapital	139 179	152 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	334 948	502 602	7
Muud äritulud	12 083	844	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-232 907	-425 598	8
Mitmesugused tegevuskulud	-52 747	-13 534	9
Tööjõukulud	-46 002	-27 899	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 374	-9 086	
Muud ärikulud	-91	-92	
Ärikasum (kahjum)	910	27 237	
Intressitulud	72	0	
Intressikulud	-2 301	-1 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 319	25 689	
Tulumaks	0	-1 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 319	24 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Machine Systems OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Raha

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

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 vajadusel tehtavad allahindlused). 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 600 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud

tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Finantskohustised

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

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

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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendi välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekkis, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	245	245	
Ostjatelt laekumata arved	245	245	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 236	18 236	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 072	14 072	3
Muud nõuded	1 151	1 151	
Laenunõuded	800	800	
Intressinõuded	351	351	
Tagatisrahad	653	653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 357	34 357	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 723	51 723	
Ostjatelt laekumata arved	51 723	51 723	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 293	9 293	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 354	19 354	3
Muud nõuded	1 079	1 079	
Laenunõuded	800	800	
Intressinõuded	279	279	
Ettemaksed	697	697	
Muud makstud ettemaksed	697	697	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 146	82 146	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	44	0	0
Käibemaks	0	193	7 649	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 308	0	776
Sotsiaalmaks		2 311	0	1 452
Kohustuslik kogumispension		136	0	88
Töötuskindlustusmaksed		163	0	107
Ettemaksukonto jääk	14 072		11 705	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 072	4 155	19 354	2 423

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	23 000	23 000			9%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000					
Kapitalirendikohustised kokku	18 519	2 284	16 235				
Laenukohustised kokku	41 519	25 284	16 235				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	18 000	18 000			9%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000					
Kapitalirendikohustised kokku	3 683	1 533	2 150				
Laenukohustised kokku	21 683	19 533	2 150				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 401	15 401	
Võlad töövõtjatele	3 953	3 953	
Maksuvõlad	4 155	4 155	3
Muud võlad	7 470	7 470	
Intressivõlad	7 470	7 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 979	30 979	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 739	52 739	
Võlad töövõtjatele	2 852	2 852	
Maksuvõlad	2 423	2 423	3
Muud võlad	5 285	5 285	
Intressivõlad	5 285	5 285	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 299	63 299	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	328 101	429 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 101	429 321
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	6 847	73 281
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 847	73 281
Kokku müügitulu	334 948	502 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate müük	334 948	502 602
Kokku müügitulu	334 948	502 602

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-223 094	-388 579
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 813	-37 019
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-232 907	-425 598

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	-894	-1 641
Ostetud teenused	-51 853	-11 893
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 747	-13 534

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-34 206	-20 971
Sotsiaalmaksud	-11 796	-6 928
Kokku tööjõukulud	-46 002	-27 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 387	30 472	10 372	23 286

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	34 206	20 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2019

Nordic Machine Systems OÜ (registrikood: 12350509) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT UIBO	Juhatuse liige	19.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 319
Kokku	64 181

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 319
Kokku	64 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	334948	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Niinepuu	37903192712		1000 EUR (Lihtomand)
Märt Uiibo	37305022745		500 EUR (Lihtomand)
Toomas Uiibo	37108292727	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	meelis.niinepuu@innopolis.ee