

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: NPG INVESTMENT OÜ

registrikood: 10932207

tänavatalu nimi, Hanno

maja ja korteri number:

küla: Mõedaka küla

vald: Rägavere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46708

telefon: +372 5050467

e-posti aadress: kahre@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

NPG Investment OÜ alustas 2009.a. juulis aktiivset tegevust kinnisvarainvesteeringute valdkonnas. Ettevõtte ostis 7. Juulil 2009.a. kaks kinnistut. Esimene neist on Kaubasadama tee 18, Papsaare küla, Audru vald, Pärnumaa asuv (edaspidi Mauri kinnistu), mille soetamismaksumus oli 2 109 723 eurot, millele lisandub käibemaks. Teise kinnistu, Liblika 6, Pärnu linn, soetamismaksumus oli 106 519 eurot, millele lisandub käibemaks. 2012 aastal müüdi Liblika 6 kinnistu.

Mauri kinnistul paikneb kaks ärihoonet, mille väljaüüritava pind on 8800m². Ettevõtte tegeleb äripindade üürimisega ning kinnistu arendamisega.

2015. aastal oli ettevõtte tööjõukulu kokku 29287 eurot, s.h. juhatuse liikmele arvestati tasu 5298 eurot.

Osaühing NPG Investment

põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, vakantsete pindade väljaüürimine ja üüritulu suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	316561	296328
Puhaskasum	118567	75204
Puhasrentaablus	37,45%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,039	0,27
ROA	4,38%	2,81%

Suhtarvude arvutamisel kautatud valemid:

Puhasrentaablus % = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 350	2 757	2
Nõuded ja ettemaksed	91 163	60 309	3
Kokku käibevara	95 513	63 066	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 610 000	2 610 000	5
Materiaalne põhivara	1 155	0	6
Kokku põhivara	2 611 155	2 610 000	
Kokku varad	2 706 668	2 673 066	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 324 882	108 500	7
Võlad ja ettemaksed	115 567	119 532	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 440 449	228 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 297 382	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 297 382	
Kokku kohustused	2 440 449	2 525 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 096	69 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 567	75 204	
Kokku omakapital	266 219	147 652	
Kokku kohustused ja omakapital	2 706 668	2 673 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	316 561	296 328	11
Muud äritulud	2 818	861	12
Mitmesugused tegevuskulud	-84 936	-98 540	13
Tööjõukulud	-29 287	-33 967	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-477	0	6
Muud ärikulud	-12 024	-10 787	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	192 655	153 895	
Intressikulud	-74 088	-78 691	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 567	75 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 567	75 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	192 655	153 895	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	477	0	6
Kokku korrigeerimised	477	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 854	-9 090	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 965	31 375	
Kokku rahavood äritegevusest	158 313	176 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 632	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 632	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-81 000	-98 500	7
Makstud intressid	-74 088	-78 691	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-155 088	-177 191	
Kokku rahavood	1 593	-1 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 757	3 768	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 593	-1 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 350	2 757	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	69 892	72 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)		75 204	75 204
31.12.2014	2 556	145 096	147 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)		118 567	118 567
31.12.2015	2 556	263 663	266 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NPG Investment OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. NPG Investment OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. 2011 aastal muudetud Raamatupidamistoimkonna juhendid on aluseks võetud alates 2012 aastast. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o.ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 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

Nõuded ja ettemaksed kirjel on kajastatud nõuded ostjatele ja maksude ettemaksed ning tagasinõuded.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekti (maa ja/või hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering on kajastatud õiglases väärtuses, kasutades hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 1,5% - 10 6 - 67 aastat

Masinad ja seadmed 20 - 40 % 2 - 5 aastat

Transpordivahendid 20 - 33 % 3 - 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 15 - 40 % 2 - 7 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusse saabumise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiototel põhivaraks.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

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 tuletisinstrumendid, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital kuni 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulused kajastatakse tekkepõhiselt s.o. hetkel, mil leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale.

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil.

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. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*tütar -ja sidusettevõtted;

*teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalis avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 20.04.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	2 556	2 556
Raha pangakontodel	1 794	201
Kokku raha	4 350	2 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 935	83 935
Ostjatelt laekumata arved	83 935	83 935
Muud nõuded	844	844
Viitlaekumised	844	844
Ettemaksed	6 384	6 384
Tulevaste perioodide kulud	409	409
Muud makstud ettemaksed	5 975	5 975
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 163	91 163
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 940	52 940
Ostjatelt laekumata arved	52 940	52 940
Muud nõuded	844	844
Viitlaekumised	844	844
Ettemaksed	6 525	6 525
Tulevaste perioodide kulud	548	548
Muud makstud ettemaksed	5 977	5 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 309	60 309

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 450	5 887
Üksikisiku tulumaks	500	418
Erisoodustuse tulumaks	0	209
Sotsiaalmaks	865	773
Kohustuslik kogumispension	79	70
Töötuskindlustusmaksed	63	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 957	7 414

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	148 077	2 461 923	2 610 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	148 077	2 461 923	2 610 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	148 077	2 461 923	2 610 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	148 077	2 461 923	2 610 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	148 077	2 461 923	2 610 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	148 077	2 461 923	2 610 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	259 929	241 665
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	56 632	71 509

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 632	1 632	1 632
Amortisatsioonikulu	-477	-477	-477
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 632	1 632	1 632
Akumuleeritud kulum	-477	-477	-477
Jääkmaksumus	1 155	1 155	1 155

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank	2 324 882	2 324 882			%+3 kuu EURIBOR		20.04.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 324 882	2 324 882					
Laenukohustused kokku	2 324 882	2 324 882					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	2 405 882	108 500	2 297 382		3%+3 kuu EURIBOR	EUR	20.04.2016
Pikaajalised laenud kokku	2 405 882	108 500	2 297 382				
Laenukohustused kokku	2 405 882	108 500	2 297 382				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad	2 610 000	2 610 000
Kokku	2 610 000	2 610 000

Lepingujärgsed tagatised:

Hüpoteegid:

I jrk summas 50 000 000 EEK ja II jrk summas 15 000 000 EEK kinnistule Mauri, Kaubasadama tee 18, Papsaare küla, Pärnumaa, reg. osa 2496806

Pant:

Pandi ese: 100 % NPG Investment OÜ osadest.

Käendus:

Käendaja: Margus Kangur summas 63 911,65 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 828	68 828
Võlad töövõtjatele	447	447
Maksuvõlad	8 957	8 957
Muud võlad	247	247
Muud viitvõlad	247	247
Saadud ettemaksed	37 088	37 088
Muud saadud ettemaksed	37 088	37 088
Kokku võlad ja ettemaksed	115 567	115 567
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 451	74 451
Võlad töövõtjatele	692	692
Maksuvõlad	7 414	7 414
Muud võlad	117	117
Muud viitvõlad	117	117
Saadud ettemaksed	36 858	36 858
Muud saadud ettemaksed	36 858	36 858
Kokku võlad ja ettemaksed	119 532	119 532

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	210 930	116 077
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	52 733	29 019
Kokku tingimuslikud kohustused	263 663	145 096

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 561	296 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 561	296 328
Kokku müügitulu	316 561	296 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK 6820	316 561	296 328
Kokku müügitulu	316 561	296 328

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	2 818	861
Kokku muud äritulud	2 818	861

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	47 274	47 211
Elektrienergia	31 702	29 653
Soojusenergia	15 572	17 558
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 227
Ostetud teenused	22 036	30 151
Muud	15 626	16 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 936	98 540

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 918	25 405
Sotsiaalmaksud	7 369	8 562
Kokku tööjõukulud	29 287	33 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 380	10 143
Kohalikud maksud	644	644
Kokku muud ärikulud	12 024	10 787

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	74 088	78 691
Kokku intressikulud	74 088	78 691

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 554	40 635

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 383

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 631

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 298	6 142

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

NPG INVESTMENT OÜ (registrikood: 10932207) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN KAHRE	Juhatuse liige	10.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NPG INVESTMENT OÜ osanikele,

Oleme üle vaadanud NPG INVESTMENT OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt NPG INVESTMENT OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

10.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

NPG INVESTMENT OÜ (registrikood: 10932207) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 567
Kokku	263 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	316561	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050467
E-posti aadress	kahre@hotmail.com