

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: NZP INVEST OÜ

registrikood: 12181202

tänavatänu nimi, Kivimäe tn 22-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10919

telefon: +372 56925000

e-posti aadress: np@energypartners.lv

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	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

NZP Invest OÜ on 2011. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusalaks on investeerimine ja investeeringute haldamine

NZP Invest OÜ haldab oma sidusettevõtte SIA Energy Trade osadega tehtavaid tehinguid. 2014. aastal soetati pikaajalise finantsinvesteeringu eesmärgil ettevõtte My Diet Coasher LTD 777 osa. 2016. aastal jätkatakse valdusfirmana.

2015. aastal asus tööle tegevjuht, juhatuse liikmetele tasusid ei maksta.

Juhatuse liige

Nerijus Pocevicus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 185	8 652
Nõuded ja ettemaksed	199 130	225 702
Kokku käibevara	203 315	234 354
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	125 429	140 604
Kokku põhivara	125 429	140 604
Kokku varad	328 744	374 958
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	210 225	221 125
Kokku lühiajalised kohustused	210 225	221 125
Kokku kohustused	210 225	221 125
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 332	164 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 313	-13 390
Kokku omakapital	118 519	153 833
Kokku kohustused ja omakapital	328 744	374 958

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-8	-180
Tööjõukulud	-20 131	-13 210
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 139	-13 390
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-15 174	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 313	-13 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 313	-13 390

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 139	-13 390
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 572	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 900	3 725
Kokku rahavood äritegevusest	-4 467	-9 665
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 125
Laekunud dividendid	0	99 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	97 875
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-82 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-82 600
Kokku rahavood	-4 467	5 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 652	3 042
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 467	5 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 185	8 652

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	248 931	251 431
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	248 931	251 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 390	-13 390
Makstud dividendid		-84 208	-84 208
31.12.2014	2 500	151 333	153 833
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	151 333	153 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-35 314	-35 314
31.12.2015	2 500	116 019	118 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NZP Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud euros, kui ei ole eraldi viidatud mõnele muule mõõtühikule.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodesse tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustused ümber eurodesse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Ümberhindamisest saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mis on kajastatud soetusmaksumuses, on teisendatud eurodesse vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kurssidele. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja- kuludes kajastatakse kasumit ja kahjumit, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingust saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (sellesse gruppi kuuluvad kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad, osakud, võlakirjad, mida ei kavatseta hoida lunastustähtajani ja muud väärtpaberid ning positiivse väärtusega tuletisinstrumentid),
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud (sellesse gruppi kuuluvad kindla lunastustähtajaga võlakirjad, mida kavatsetakse hoida kuni lunastustähtajani),
- laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded),

Esimese grupi finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval õiglasesse väärtusesse. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Kasumid/kahjumid õiglase väärtuse muutustest kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud /kulud". Intressid ja dividendid esimese grupi finantsvaradest kajastatakse samuti kasumiaruandes real "finantstulud /kulud".

Lunastustähtajani hoitavad investeeringuid ning laene ja nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiiva kontrol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud). Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantsskuluna. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud

ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intressimislaenu laenuks, nõuetelt ja lunastustähtajani hoitavatelt investeeringutelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud /kulud". Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõttel kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Etevõtte bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investeeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse, bilansipäeva seisuga, investeeringu väärtus vastavaks osalusele sidusettevõtte omakapitalis. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% aktsiatest või osadest.

Investeeringu kapitaliosaluse meetodil arvestamise tulemusena tekkinud kasumid/kahjumid kajastatakse bilansipäeval kasumiaruandes finantstuluna/kuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2008. aastal on maksumääraks 20/80 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtetelt saadud dividendidelt, mis on asukohamaal tulumaksuga maksustatud, ei peeta, nende väljamaksmisel, täiendavalt tulumaksu kinni.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele. Seotud osapooled on:

-emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

-tütar-ja sidusettevõtted

-sõsarettevõtted

-ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikustest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 185	8 652

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 180	8 855
Sotsiaalmaksud	5 131	3 008
Puhkusereserv	-180	1 347
Kokku tööjõukulud	20 131	13 210
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	199 130	225 702

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

NZP INVEST OÜ (registrikood: 12181202) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NERIJUS POCEVICIUS	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 313
Kokku	116 019

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 313
Kokku	116 019

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nerijus Pocevicius	37505310016		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56925000
E-posti aadress	np@energypartners.lv