

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2019

aruandeaasta lõpp: 31.05.2020

ärinimi: N.R. Energy Osaühing

registrikood: 12364776

tänava/talu nimi, Sivelloni

maja ja korteri number:

küla: Järve küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30331

telefon: +372 3367777

e-posti aadress: info@nrenergy.ee

veebilehe aadress: www.nrenergy.ee

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

N.R. Energy OÜ põhitegevusalaks on:

Soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük, mis moodustab 29,37 % kogutoodangust -EMTAK-i kood 35301-auru ja kuuma vee tootmine, kogumine ja jaotus kütteks, energiaks ja muuks otstarbeks.

Põhitegevust toetavateks tegevusteks on:
katlamaja haldamine, hooldus ja ehitus;
põletusseadmete hooldus ja paigaldus;
transporditeenused.

N.R. Energy OÜ tegutseb kogu mandri-Eestis ja peakontor asub Ida-Virumaal. Toodame ja müüme soojusenergiat rohkem ligi 30-st mehitamata kaug- ja lokaalkatlamajast. Meie kaug- ja lokaalkütte tarbijateks on elamud, koolid, lasteaiad, spordihooned, tervishoiuasutused, kohalikud omavalitsused, põllumajandusettevõtted jpt.

Soojusenergia toodang 2019-2020 oli 89,36 tuh MWh.
Soojusenergia tootmiseks kasutati kütusena põlevkiviõli ja hakkpuitu.

Konkurentsiamet on väljastanud N.R. Energy OÜle tegevusload 22 võrgupiirkonna kohta.

Tulud

2019-2020. aastal kujunes N.R. Energy OÜ müügituluks 16,335 miljonit eurot. Müügitulust moodustas 29,37% soojusenergia müük, bituumeni müük 69,54 % ja tulu saadi ettevõtte põhitegevust toetavatest tegevustest, 1,09 % transporditeenused.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti 4 220 tuh eurot katlamajadesse, seadmetesse, soojustrassidesse, transporti. Rekonstrueeriti Tapa Leina katlamaja biokütusel katlamajaks, reserkütusena jääb kasutusele põlevkiviõli. See avab täiendavetele liitumistele kaugküttega, võimaldades kasvatada müügi mahtu. Samuti renoveerisime SA KIK toel Lääne-Harju vallas Rummu alevikus kaugküttetorustikud ca 2 km ulatuses, et vähendada soojakadusid kaugküttetorustikest ning luua eeldused uute tarbijate liitmiseks kaugküttevõrguga.

Personal

OÜ N.R. Energy keskmine töötajate arv majandusaastal oli 44. 2019-2020 moodustasid ettevõtte tööjõukulud 875,37 tuh eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lõpeb uue Rummu hakkpuidu katlamaja ehitus SA KIK toel. See tagab asula kaugküttesüsteemi elujõulisuse ka järgnevatel aastatel. 2020. aastal algab SA KIK toel Rõngu hakkpuidu katlamaja ehitus ning Kiili kaugküttetorustike renoveerimine. Jätkame SA KIK-ilt toetuste taotlemist järjekordsete katlamajade üleviimiseks biokütusele ning asulate kaugküttetorustike renoveerimiseks. 2020-2021. majandusaastal algab SA KIK toel Loksa katlamaja rekonstrueerimine hakkpuidu katlamajaks.

Finantsnäitajad	2019-2020	2018-2019
Müügitulu (tuh EUR-i)	16 335	17 502
Puhasrentaablus (%)	23,16	2,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,78	0,78
ROA (%)	16,48	2,64
ROE (%)	26,64	4,81

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = [(puhaskasum/müügitulu)*100]

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = [(puhaskasum/varad)*100]

ROE (%) = [(puhaskasum/omakapital) *100]

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2020	31.05.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	689 755	452 405	
Nõuded ja ettemaksed	1 243 268	1 015 305	2
Varud	2 754 510	1 402 110	3
Kokku käibevarad	4 687 533	2 869 820	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 265 093	16 042 682	5
Kokku põhivarad	18 265 093	16 042 682	
Kokku varad	22 952 626	18 912 502	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	545 750	860 712	7
Võlad ja ettemaksed	2 076 894	2 815 150	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 622 644	3 675 862	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 126 925	4 820 195	7
Sihtfinantseerimine	4 785	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	6 131 710	4 820 195	
Kokku kohustised	8 754 354	8 496 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 450 000	2 450 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 966 445	7 465 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 781 827	500 785	
Kokku omakapital	14 198 272	10 416 445	
Kokku kohustised ja omakapital	22 952 626	18 912 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019	Lisa nr
Müügitulu	16 334 533	17 502 269	11
Muud äritulud	3 530 853	214 466	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 667 687	-14 744 001	13
Mitmesugused tegevuskulud	-249 547	-223 453	14
Tööjõukulud	-875 372	-923 111	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-947 155	-960 778	
Muud ärikulud	-22 876	-7 659	
Ärikasum (kahjum)	4 102 749	857 733	
Intressikulud	-320 922	-356 948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 781 827	500 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 781 827	500 785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 102 749	857 733
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	947 155	960 778
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 518 533	-204 497
Kokku korrigeerimised	-2 571 378	756 281
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-227 963	-31 070
Varude muutus	-1 352 400	83 676
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-738 256	-333 664
Kokku rahavood äritegevusest	-787 248	1 332 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 214 981	-1 343 010
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 705 434	239 348
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-509 547	-1 103 662
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 908 143	477 510
Saadud laenude tagasimaksed	-3 649 020	-3 043 292
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-267 090	-278 643
Makstud intressid	-320 922	-356 948
Laekumised sihtfinantseerimisest	863 034	114 885
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 418 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 534 145	-668 438
Kokku rahavood	237 350	-439 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	452 405	891 549
Raha ja raha ekvivalentide muutus	237 350	-439 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	689 755	452 405

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2018	31 950	7 465 660	7 497 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	500 785	500 785
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 418 050	0	2 418 050
31.05.2019	2 450 000	7 966 445	10 416 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 781 827	3 781 827
31.05.2020	2 450 000	11 748 272	14 198 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing N.R. Energy 01.06.2019-31.05.2020 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühing N.R. Energy kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Lähtuvalt RPS-s toodud definitsioonist N.R. Energy OÜ on väike ettevõtte. Aastaaruande koostamisel on kasutatud keskmise suurusega ettevõtte aruande vormi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319,56 euro 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. Erandjuhtudel, vastavalt juhatuse otsusele, kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus jääb alla 319,56 euro kuid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mis ei kuulu põhivara hulka, kantakse kuludesse ostumomendil või laovarvestuse kaudu.

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

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasutusel on järgnevad kuluminormid:

Hooned ja rajatised 2-10% aastas soetusmaksumusest;
Masinad ja seadmed 3-20% aastas soetusmaksumusest;
Muu inventar 10-33% aastas soetusmaksumusest;
Transpordivahendid 4-20% aastas soetusmaksumusest.

Maad ei amortiseerita.

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

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Intressikandvad arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud.

Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Sihtfinantseerimine

Varade soetamisel võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest ning kantakse tulusse siis kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütarettevõttega, osanikega ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 035 609	1 035 609
Ostjatelt laekumata arved	1 035 609	1 035 609
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 593	36 593
Muud nõuded	171 066	171 066
Laenunõuded	150 000	150 000
Viitlaekumised	21 066	21 066
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 243 268	1 243 268
	31.05.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	974 503	974 503
Ostjatelt laekumata arved	974 503	974 503
Muud nõuded	40 802	40 802
Viitlaekumised	40 802	40 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 015 305	1 015 305

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.05.2020	31.05.2019
Tooraine ja materjal	1 435 449	1 374 313
Tooraine ja materjal	1 435 449	1 374 313
Ettemaksed varude eest	1 319 061	27 797
Ettemaksed varude eest	1 319 061	27 797
Kokku varud	2 754 510	1 402 110

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2020		31.05.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 168	0	0	13 320
Üksikisiku tulumaks	0	9 418	0	16 487
Sotsiaalmaks	0	20 575	0	37 995
Kohustuslik kogumispension	0	947	0	1 595
Töötuskindlustusmaksed	0	1 160	0	1 415
Ettemaksukonto jääk	6 425		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 593	32 100	0	70 812

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.05.2018									
Soetusmaksumus	1 790 273	6 766 723	2 245 258	26 051	7 932 585	10 203 894	29 376	1 372 093	20 162 359
Akumuleeritud kulum	0	-1 173 565	-1 368 210	-16 479	-2 138 794	-3 523 483	-8 002	0	-4 705 050
Jääkmaksumus	1 790 273	5 593 158	877 048	9 572	5 793 791	6 680 411	21 374	1 372 093	15 457 309
Ostud ja parendused	12 522	22 780	152 118	6 176	18 346	176 640	4 379	1 450 601	1 666 922
Amortisatsioonikulu	0	-195 124	-244 839	-4 305	-512 005	-761 149	-4 505	0	-960 778
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 295	-67 916	-55 354	0	3 794	-51 560		0	-120 771
Ümberliigitamised	0	1 419 320	0	0	0		0	-1 419 320	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 419 320	0	0	0		0	-1 419 320	0
31.05.2019									
Soetusmaksumus	1 801 500	8 089 426	2 014 661	32 227	7 917 570	9 964 458	33 755	1 403 374	21 292 513
Akumuleeritud kulum	0	-1 317 208	-1 285 688	-20 784	-2 613 644	-3 920 116	-12 507	0	-5 249 831
Jääkmaksumus	1 801 500	6 772 218	728 973	11 443	5 303 926	6 044 342	21 248	1 403 374	16 042 682
Ostud ja parendused	6 450		0	2 643	338 975	341 618	187	3 871 352	4 219 607
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 450								6 450
Muud ostud ja parendused			0	2 643	338 975	341 618	187	3 871 352	4 213 157
Amortisatsioonikulu	0	-219 454	-233 293	-2 954	-486 034	-722 281	-5 420	0	-947 155
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 015 542	-18 863	0	0	-15 636	-15 636	0	0	-1 050 041
Ümberliigitamised	0	2 123 661	0	0	1 420 537	1 420 537	0	-3 544 198	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	2 123 661	0	0	1 420 537	1 420 537	0	-3 544 198	
31.05.2020									
Soetusmaksumus	792 408	10 173 048	2 014 661	34 870	9 619 666	11 669 197	33 942	1 730 528	24 399 123
Akumuleeritud kulum	0	-1 515 486	-1 518 981	-23 738	-3 057 898	-4 600 617	-17 927	0	-6 134 030
Jääkmaksumus	792 408	8 657 562	495 680	11 132	6 561 768	7 068 580	16 015	1 730 528	18 265 093

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Maa	3 058 535	0

Masinad ja seadmed	30 000	274 050
Transpordivahendid	30 000	274 050
Kokku	3 088 535	274 050

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.05.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
CitadeleCitadele Leasing & Factoring OÜ	75 400	75 400	0	4,0+EURIBOR	EUR	2021
Luminor Liising AS	143 773	75 365	68 408	2,0+EURIBOR	EUR	2020-2022
Swedbank Liising AS	106 829	43 822	63 007	2,45+EURIBOR	EUR	2023-2024
Kapitalirendikohustised kokku	326 002	194 587	131 415			

	31.05.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing & Factoring OÜ	177 155	95 559	81 596	4,0+EURIBOR	EUR	2021
Luminor Liising AS	250 725	103 317	147 408	2,0+EURIBOR	EUR	2019-2022
Swedbank Liising AS	165 477	58 550	106 927	2,45+EURIBOR	EUR	2023-2024
Kapitalirendikohustised kokku	593 357	257 426	335 931			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.05.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen seotud osapooled	3 888 530	0	3 888 530		3,5+EURIBOR	EUR	2026
Investeeringislaen Coop Pank AS	2 458 143	351 163	2 106 980		3,5+EURIBOR	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	6 346 673	351 163	5 995 510				
Kapitalirendikohustised kokku	326 002	194 587	131 415				
Laenukohustised kokku	6 672 675	545 750	6 126 925				

	31.05.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen seotud osapooled	1 438 530	0	0	1 438 530	4,46	EUR	2026
Investeeringislaen AS LHV Pank	1 098 000	156 857	941 143	0	4,75+EURIBOR	EUR	2023
Investeeringislaen AS LHV Pank	2 551 020	446 429	2 104 591	0	4,75+EURIBOR	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 087 550	603 286	3 045 734	1 438 530			
Kapitalirendikohustised kokku	593 357	257 426	335 931				
Laenukohustised kokku	5 680 907	860 712	3 381 665	1 438 530			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.05.2020	31.05.2019
Maa	35 464	1 575 245
Ehitised	4 079 377	3 091 028
Masinaid ja seadmeid	3 622 869	2 647 903
Kokku	7 737 710	7 314 176

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	637 884	637 884
Võlad töövõtjatele	31 150	31 150
Maksuvõlad	32 100	32 100
Saadud ettemaksed	1 375 760	1 375 760
Tulevaste perioodide tulud	1 375 760	1 375 760
Kokku võlad ja ettemaksed	2 076 894	2 076 894
	31.05.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 546 370	1 546 370
Võlad töövõtjatele	74 128	74 128
Maksuvõlad	70 812	70 812
Saadud ettemaksed	1 123 840	1 123 840
Tulevaste perioodide tulud	1 123 840	1 123 840
Kokku võlad ja ettemaksed	2 815 150	2 815 150

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.05.2020	31.05.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 398 618	6 373 156
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 349 654	1 593 289
Kokku tingimuslikud kohustised	11 748 272	7 966 445

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.05.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.05.2020
	Nõuded			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 557	863 034	882 376	4 785
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 557	863 034	882 376	4 785
Kokku sihtfinantseerimine	14 557	863 034	882 376	4 785

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 334 533	17 502 269
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 334 533	17 502 269
Kokku müügitulu	16 334 533	17 502 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	4 798 226	5 083 364
Transporditeenused	127 805	161 988
Motorikütuse jaemüük	11 358 631	12 197 931
Üür ja rent	10 793	7 614
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	9 476	25 798
Muud	29 602	25 574
Kokku müügitulu	16 334 533	17 502 269

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 655 500	135 125
Tulu sihtfinantseerimisest	863 034	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 419	74 375
Muud	4 900	4 966
Kokku muud äritulud	3 530 853	214 466

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Tooraine ja materjal	12 644 860	13 735 746
Energia	384 578	444 689
Elektrienergia	181 492	220 145
Kütus	203 086	224 544
Transpordikulud	319 776	227 317
Üür ja rent	55 750	83 450
Muud	262 723	252 799
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 667 687	14 744 001

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Maarent	1 379	1 379
Üür ja rent	45 123	44 408
Energia	31 286	12 716
Kütus	31 286	12 716
Mitmesugused bürookulud	6 322	7 798
Lähetuskulud	0	6 191
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 963	5 156
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 602	7 246
Telefonikulud	22 402	25 747
Juridilised kulud	91 815	47 505
Muud	46 655	65 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	249 547	223 453

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Palgakulu	655 980	695 071
Sotsiaalmaksud	214 535	223 038
Pensionikulu	4 857	5 002
Kokku tööjõukulud	875 372	923 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	45

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2020		31.05.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 319 061	3 888 530	0	2 786 720

Laenud

01.06.2019 - 31.05.2020	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Investeeringislaen	2 450 000	135 745	3,5%	EUR	2026

01.06.2018 - 31.05.2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Investeeringislaen	2 262 782	55 915	4,46%	EUR	2026

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.06.2019 - 31.05.2020		01.06.2018 - 31.05.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 391 663	234 500	12 179 531	576 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2019 - 31.05.2020	01.06.2018 - 31.05.2019
Arvestatud tasu	35 077	38 265

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2020

N.R. Energy Osaühing (registrikood: 12364776) 01.06.2019 - 31.05.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO TISLER	Juhatuse liige	19.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N.R. Energy Osaühing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud N.R. Energy Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.05.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt N.R. Energy Osaühing finantsseisundit seisuga 31.05.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati OÜ N.R. Energy audiitoriteks pärast 31.05.2020 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aasta lõpus. Me ei suutnud saada alternatiivsete vahenditega rahuldavaid andmeid 31.05.2020 hoitud varude koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 1 435 449 eurot. Nimetatud asjaolude tõttu ei saa me avaldada oma arvamust ülalnimetatud bilansiridade ja lisades oleva vastava informatsiooni õigsuse kohta. Kuna varude jäägid kasutatakse finantstulemuse ja rahavoogude kindlaksmääramisel, ei olnud me võimalised määrama kindlaks, kas korrigeerimised oleksid olnud vajalikud aruandeaasta kasumi osas kasumiaruandes ja äritegevusest saadud neto rahavoogude osas rahavoogude aruandes.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” Meid nimetati OÜ N.R. Energy audiitoriteks pärast 31.05.2020 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aasta lõpus. Me ei suutnud saada alternatiivsete vahenditega rahuldavaid andmeid 31.05.2020 hoitud varude koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 1 435 449 eurot. Nimetatud asjaolude tõttu ei saa me avaldada oma arvamust ülalnimetatud bilansiridade ja lisades oleva vastava informatsiooni õigsuse kohta. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

19.08.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

N.R. Energy Osühing (registrikood: 12364776) 01.06.2019 - 31.05.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	19.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 966 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 781 827
Kokku	11 748 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	11358631	69.54%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4798226	29.37%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	127805	0.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	49871	0.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Reisman	37004192219	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2450000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3367777
Faks	+372 3374057
E-posti aadress	info@nrenergy.ee
Veebilehe aadress	www.nrenergy.ee