

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2017

aruandeaasta lõpp: 31.05.2018

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

postisihnumber: 30331

telefon: +372 3367777

faks: +372 3374057

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 43,03 % 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 kui 26-st mehitamata kaug- ja lokaalkatlamajast. Meie kaug- ja lokaalkütte tarbijateks on elamud, koolid, lasteaiad, spordihooned, tervishoiuasutused, kohalikud omavalitsused, põllumajandusettevõtted jpt.

Soojusenergia müük 2017-2018 oli 68,57 tuh MWh, keskmine soojusenergia müügihind 69,20 euro/MWh. Soojusenergia tootmiseks kasutati kütusena põlevkiviõli ja hakkpuitu.

Konkurentsiamet on väljastanud N.R. Energy OÜle tegevusloa 23 võrgupiirkonna kohta.

Tulud

2017-2018. aastal kujunes N.R. Energy OÜ müügituluks 11,027 miljonit eurot. Müügitulust moodustas 43,03% soojusenergia müük, bituumeni müük 51,76 % ja tulu saadi ettevõtte põhitegevust toetavatest tegevustest, 4,11 % transporditeenused.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti 3 152 tuh eurot katlamajadesse, seadmetesse, soojustrassidesse, transporti. 2016/2017. aastal rekonstrueeriti olemasolev Tapa Üleviste õlikatlamaja ja rajati samas hakkepuidu katlamaja.

Personal

OÜ N.R. Energy keskmine töötajate arv majandusaastal oli 43 töötajat. 2017-2018 moodustasid ettevõtte tööjõukulud 905,6 tuh eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alustati SA KIK toel Loksa linnas kaugküttetorustike rekonstrueerimist ca 5 km ulatuses, et vähendada soojakadusid kaugküttetorustikest ning luua eeldused uute tarbijate liitmiseks kaugküttevõrguga, ning milline lõpetatakse 2018. a.

Taotlesime SA KIK-ilt toetust Rummu katlamaja üleviimiseks biokütusele ja kaugküttetorustiku rekonstrueerimiseks. Tööd algavad 2019. a alguses. Samuti on plaanis KIK-i toetusega rajada Rõngu hakkpuidu katlamaja ning rekonstrueerida Kiili torustikud (toetus eraldatud).

Hädavajalik on rajada ka Keila-Joa hakkpuidu katlamaja. Järgmisel majandusaastal tuleb taotleda KIK-i toetus ka vähemalt Tapa, Laekvere, Klooga, Märja hakkpuidu katlamajade rajamiseks ning Tapa, Turba, Märjamaa, Märja, Rõngu, Laekvere kaugküttetorustike rekonstrueerimiseks ja arendamiseks.

Finantsnäitajad	2017-2018	2016-2017
Müügitulu (tuh EUR-i)	11 027	6 930
Müügitulukasv (%)	59,12	12,57
Puhasrentaablus (%)	2,04	0,22
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	0,77
ROA (%)	1,19	0,09
ROE (%)	3,0	0,21

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)

	31.05.2018	31.05.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	891 549	129 887	
Nõuded ja ettemaksed	984 235	696 026	2
Varud	1 485 786	1 486 735	3
Kokku käibevarad	3 361 570	2 312 648	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 457 309	15 155 051	5
Kokku põhivarad	15 457 309	15 155 051	
Kokku varad	18 818 879	17 467 699	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	684 176	764 169	7
Võlad ja ettemaksed	3 148 814	2 215 497	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 832 990	2 979 666	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 371 907	7 215 454	7
Sihtfinantseerimine	116 372	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 488 279	7 215 454	
Kokku kohustised	11 321 269	10 195 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 950	31 950	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 240 629	7 225 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 031	15 324	
Kokku omakapital	7 497 610	7 272 579	
Kokku kohustised ja omakapital	18 818 879	17 467 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017	Lisa nr
Müügitulu	11 027 744	6 929 616	11
Muud äritulud	320 449	53 211	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 721 644	-4 924 799	13
Mitmesugused tegevuskulud	-181 760	-58 344	14
Tööjõukulud	-905 626	-753 603	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-946 563	-1 016 827	
Muud ärikulud	-17 022	-18 030	
Ärikasum (kahjum)	575 578	211 224	
Intressikulud	-350 547	-195 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 031	15 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 031	15 324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	575 578	211 224
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	946 563	1 016 827
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-293 455	-25 597
Muud korrigeerimised	0	-11 705
Kokku korrigeerimised	653 108	979 525
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-251 132	-459 936
Varude muutus	949	-1 413 809
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	933 317	1 222 189
Laekunud intressid	9 124	4 238
Kokku rahavood äritegevusest	1 920 944	543 431
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 379 271	-3 634 834
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	440 557	41 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-938 714	-3 593 084
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 523 169	4 177 780
Saadud laenude tagasimaksed	-890 556	-460 005
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-573 187	-332 928
Makstud intressid	-350 547	-207 324
Laekumised sihtfinantseerimisest	70 553	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-220 568	3 177 523
Kokku rahavood	761 662	127 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 887	2 017
Raha ja raha ekvivalentide muutus	761 662	127 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	891 549	129 887

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2016	31 950	7 225 305	7 257 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 324	15 324
31.05.2017	31 950	7 240 629	7 272 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	225 031	225 031
31.05.2018	31 950	7 465 660	7 497 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing N.R.Energy 01.06.2017-31.05.2018 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 3,33-10% aastas soetusmaksumusest;
Masinad ja seadmed 3,33-20% aastas soetusmaksumusest;
Muu inventar 10-33% aastas soetusmaksumusest;
Transpordivahendid 4-20% aastas soetusmaksumusest.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud kuluminormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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)

	31.05.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	908 383	908 383
Ostjatelt laekumata arved	910 041	910 041
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 658	-1 658
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227
Muud nõuded	75 625	75 625
Viitlaekumised	75 625	75 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	984 235	984 235
	31.05.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	674 805	674 805
Ostjatelt laekumata arved	676 463	676 463
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 658	-1 658
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 221	21 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	696 026	696 026

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.05.2018	31.05.2017
Tooraine ja materjal	1 485 786	544 943
Ettemaksed varude eest	0	941 792
Kokku varud	1 485 786	1 486 735

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2018		31.05.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		79 046		18 326
Üksikisiku tulumaks		19 801		10 829
Erisoodustuse tulumaks		91		0
Sotsiaalmaks		39 162		17 306
Kohustuslik kogumispension		1 872		863
Töötuskindlustusmaksed		2 396		1 055
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		629
Ettemaksukonto jääk	227		21 221	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	227	142 368	21 221	49 008

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.05.2016											
Soetusmaksumus	203 039	5 190 270	3 030 496	15 113	5 849 549	8 895 158	5 885	414 687	550 750	965 437	15 259 789
Akumuleeritud kulum	0	-744 341	-1 317 279	-9 336	-1 230 152	-2 556 767	-2 502	0	0		-3 303 610
Jääkmaksumus	203 039	4 445 929	1 713 217	5 777	4 619 397	6 338 391	3 383	414 687	550 750	965 437	11 956 179
Ostud ja parendused	1 402 408	63 614	85 769	1 157	54 118	141 044	0	2 438 519	0	2 438 519	4 045 585
Amortisatsioonikulu	0	-196 811	-438 958	-2 887	-375 929	-817 774	-2 242				-1 016 827
Müügid	0	0	-16 153	0	0	-16 153	0	0	0	0	-16 153
Ümberliigitamised	186 267	240 881	0	0	30 483	30 483	4 298	275 088	-550 750	-275 662	186 267
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0						550 750	-550 750		
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		240 881	0	0	30 483	30 483	4 298	-275 662	0	-275 662	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	186 267	0	0	0	0		0	0	0	0	186 267
31.05.2017											
Soetusmaksumus	1 791 714	5 564 170	3 053 470	18 369	6 025 874	9 097 713	10 183	3 128 294	0	3 128 294	19 592 074
Akumuleeritud kulum	0	-1 010 557	-1 709 595	-14 322	-1 697 805	-3 421 722	-4 744	0	0	0	-4 437 023
Jääkmaksumus	1 791 714	4 553 613	1 343 875	4 047	4 328 069	5 675 991	5 439	3 128 294	0	3 128 294	15 155 051
Ostud ja parendused	0	0	17 446	7 682	12 288	37 416	19 193	1 339 334	0	1 339 334	1 395 943
Muud ostud ja parendused			17 446	7 682	12 288	37 416	19 193	1 339 334	0	1 339 334	1 395 943
Amortisatsioonikulu	0	-163 008	-337 151	-2 157	-440 989	-780 297	-3 258	0	0		-946 563
Müügid	0	0	-147 122	0	0	-147 122	0	0	0		-147 122
Ümberliigitamised	-1 441	1 202 553	0	0	1 894 423	1 894 423	0	-3 095 535	0	-3 095 535	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	-1 441	1 070 987	0	0	2 025 989	2 025 989	0	-3 095 535	0	-3 095 535	0
Muud ümberliigitamised	0	131 566	0	0	-131 566	-131 566	0	0	0		0
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	0	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	0	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	0	1 372 093	15 457 309

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Masinad ja seadmed	440 577	41 750
Transpordi- vahendid	440 577	41 750
Kokku	440 577	41 750

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.05.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing & Factoring OÜ	263 830	87 735	176 095	4,0+EURIBOR	EUR	2021
Luminor Liising AS	385 245	111 108	274 137	2,0+EURIBOR	EUR	2019-2022
Swedbank Liising AS	87 757	38 904	48 853	2,45+EURIBOR	EUR	2022-2023
Kapitalirendikohustised kokku	736 832	237 747	499 085			

	31.05.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing & Factoring OÜ	351 565	82 344	269 221	4,0+EURIBOR	EUR	2021
Luminor Liising AS	649 382	153 288	496 094	2,0+EURIBOR	EUR	2018-2022
Swedbank Liising AS	292 038	68 532	223 506	2,45+EURIBOR	EUR	2020-2022
Kapitalirendikohustised kokku	1 292 985	304 164	988 821			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.05.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	2 262 782	0	0	2 262 782	4,46	EUR	2026
Investeeringislaen	1 438 530	0	0	1 438 530	4,46	EUR	2026
Investeeringislaen	620 490	0	620 490	0	4,75+EURIBOR	EUR	2023
Investeeringislaen	2 997 449	446 429	2 551 020	0	4,75+EURIBOR	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	7 319 251	446 429	3 171 510	3 701 312			
Kapitalirendikohustised kokku	736 832	237 747	499 085				
Laenukohustised kokku	8 056 083	684 176	3 670 595	3 701 312			

	31.05.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	87 782	0	87 782	0	4,46	EUR	2021
Omanikulaen	220 000	0	0	220 000	4,46	EUR	2026
Omanikulaen	2 258 000	0	0	2 258 000	4,46	EUR	2026
Investeeringislaen	525 326	180 005	345 321	0	4,0+EURIBOR	EUR	2018
Investeeringislaen	794 000	105 000	689 000	0	4,0+EURIBOR	EUR	2019
Investeeringislaen	1 363 000	175 000	1 188 000	0	4,0+EURIBOR	EUR	2020
Investeeringislaen	1 438 530	0	1 438 530	0	4,46	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	6 686 638	460 005	3 748 633	2 478 000			
Kapitalirendikohustised kokku	1 292 985	304 164	988 821				
Laenukohustised kokku	7 979 623	764 169	4 737 454	2 478 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.05.2018	31.05.2017
Maa	1 575 245	172 903
Ehitised	3 468 325	3 845 336
Masinaid ja seadmeid	3 021 348	3 394 774
Kokku	8 064 918	7 413 013

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 580 577	1 580 577
Võlad töövõtjatele	103 557	103 557
Maksuvõlad	142 368	142 368
Saadud ettemaksed	1 322 312	1 322 312
Tulevaste perioodide tulud	1 322 312	1 322 312
Kokku võlad ja ettemaksed	3 148 814	3 148 814
	31.05.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 589 753	1 589 753
Võlad töövõtjatele	80 109	80 109
Maksuvõlad	49 008	49 008
Muud võlad	187 000	187 000
Muud viitvõlad	187 000	187 000
Saadud ettemaksed	309 627	309 627
Tulevaste perioodide tulud	309 627	309 627
Kokku võlad ja ettemaksed	2 215 497	2 215 497

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.05.2018	31.05.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 972 528	5 792 503
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 493 132	1 448 126
Kokku tingimuslikud kohustised	7 465 660	7 240 629

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	01.06.2017 - 31.05.2018		01.06.2016 - 31.05.2017	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine	70 553	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	70 553	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	70 553	0	0	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 027 744	6 915 261
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	14 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 027 744	6 929 616
Kokku müügitulu	11 027 744	6 929 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	4 745 213	4 444 675
Transporditeenused	214 857	920 697
Motorikütuse jaemüük	5 708 211	1 225 872
Üür ja rent	121 151	138 435
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	51 414	84 283
Muud	186 898	115 654
Kokku müügitulu	11 027 744	6 929 616

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	293 455	25 597
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 405	17 398
Muud	589	10 216
Kokku muud äritulud	320 449	53 211

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Tooraine ja materjal	7 853 672	4 018 464
Energia	451 803	490 152
Elektrienergia	237 805	222 694
Kütus	213 998	267 458
Transpordikulud	100 997	0
Üür ja rent	118 350	128 829
Muud	196 822	287 354
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 721 644	4 924 799

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Üür ja rent	53 256	18 326
Mitmesugused bürookulud	3 291	9 234
Lähetuskulud	58 538	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 101	0
Telefonikulud	23 142	17 971
Muud	34 432	12 813
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 760	58 344

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Palgakulu	679 977	573 092
Sotsiaalmaksud	220 855	176 499
Pensionikulu	4 794	4 012
Kokku tööjõukulud	905 626	753 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	40

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2018		31.05.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 865 944	0	5 245 854
Töötaja				

01.06.2017 - 31.05.2018	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Investeeringislaen	303 000	4,46	EUR	2026

01.06.2016 - 31.05.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Investeeringislaen	3 066 530	0	4,46	EUR	2026

Ostud ja müügid

	01.06.2017 - 31.05.2018		01.06.2016 - 31.05.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 714 679	487 605	6 529 012	712 397

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2017 - 31.05.2018	01.06.2016 - 31.05.2017
Arvestatud tasu	30 612	34 323

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2018

N.R. Energy Osaühing (registrikood: 12364776) 01.06.2017 - 31.05.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO TISLER	Juhatuse liige	30.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N.R. Energy Osaühing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud N.R. Energy Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.05.2018 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 31.05.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati OÜ N.R. Energy audiitoriteks pärast 31.05.2018 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aasta lõpus. Me ei suutnud saada alternatiivsete vahenditega rahuldavaid andmeid 31.05.2018 hoiitud varude koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 1 485 786 eurot. Nimetatud asjaolude tõttu ei saa me avaldada oma arvamust üldnimetatud 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 ettevõtet 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 teatud 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 31.05.2018 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aasta lõpus. Me ei suutnud saada alternatiivsete vahenditega rahuldavaid andmeid 31.05.2018 hoiitud varude koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 1 485 786 eurot. Nimetatud asjaolude tõttu ei saa me avaldada oma arvamust üldnimetatud 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. 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 kavandame 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 märkimisväärset kahtlust 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

K. Kärberi tn 54-10, Tallinn, Harju maakond, 13815

30.11.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

N.R. Energy Osühing (registrikood: 12364776) 01.06.2017 - 31.05.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	30.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 240 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 031
Kokku	7 465 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4745213	43.03%	Jah
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	5708211	51.76%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	453169	4.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	121151	1.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Reisman	37004192219		31950 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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