

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Zerospotnrg OÜ

registrikood: 11483881

tänavanimi: Rävala pst 6

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 5034746

e-posti aadress: indrek.kuivallik@gmail.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	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Zerospotnrg OÜ (endise ärinimega NordPlus Solutions OÜ) esmakanne on kinnitatud äriregistris 11.03.2008.

Zerospotnrg OÜ osanikeks on Eesti juriidilised äriühingud Lõhmus Holdings AS (45%), Kakssada Kaksikümmend Volti OÜ (30%) ja Polaris Invest OÜ (25%).

Zerospotnrg OÜ osad registreeriti Eesti väärtpaberite keskregistris 10.06.2008 (ISIN: EE3100097981).

Peamiseks tegevusalaks on valdusfirmade tegevus (EMTAK kood 64201).

Tulud, kulud, kasum (-kahjum)

Aruandeaastal müügitulu ei olnud.

2013 aasta puhaskahjum on 25,5 (2012: puhaskasum 265,9) tuhat eurot.

Omakapital

2013 a. lõpus ei vastanud ettevõtte omakapital äriseadustikust tulenevatele nõuetele. Nimetatud puuduse likvideerimiseks on omanikel plaan teha täiendavad mitterahalised sissemaksed, konverteerides selleks osaliselt oma nõudeid Zerospotnrg OÜ vastu.

Investeeringud

2008 aastal teostati Zerospotnrg OÜ poolt esimene investeering gaasitarne ettevõttesse OÜ Tarbegaas.

Investeeringu käigus osteti osalus sidusettevõttesse, osa maksumus 1 278 tuhat eurot, osalus 50%. Täiendavalt lisati ka ettevõttesse kapitali, mis võimaldaks gaasiettevõtte arengut oluliselt kiirendada. Planeeritud oli investeering esialgselt 5 aastase tähtajaga. 2012. aastal pikendati tähtaega 5 aasta võrra.

Ettevõtte üldlevinud suhtarvud

Maksevõime üldine tase = Käibevara / Lühiajalised kohustused 3,3 (2012: 5,0) .

Personal

Palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatusel liikmed tasu ega soodustusi ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Zerospotnrg OÜ edasiseks tegevussuunaks on koos sidusettevõttega saavutada gaasimüügi jaeturul oluliselt suurema läbimüügi klientidele, uute klientide hankimise teel ning olemasolevate gaasitrasside kaudu uutesse regioonidesse, mis lõpptulemusena peaks võimaldama tehtud investeeringutele piisava tasuvuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 521	5 728	2
Nõuded ja ettemaksed	35	35	
Kokku käibevara	5 556	5 763	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 151 956	1 121 352	3
Kokku põhivara	1 151 956	1 121 352	
Kokku varad	1 157 512	1 127 115	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 661	1 154	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 661	1 154	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 093 528	1 093 528	4
Võlad ja ettemaksed	312 403	256 968	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 405 931	1 350 496	
Kokku kohustused	1 407 592	1 351 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	191 735	191 735	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 270	-682 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 545	265 851	
Kokku omakapital	-250 080	-224 535	
Kokku kohustused ja omakapital	1 157 512	1 127 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-714	-460
Kokku ärikasum (-kahjum)	-714	-460
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	30 605	321 879
Intressikulud	-55 436	-55 570
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 545	265 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 545	265 851

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-714	-460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	507	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-207	-458	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	-207	2 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 728	3 630	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-207	2 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 521	5 728	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	191 735	-682 121	-490 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)		265 851	265 851
31.12.2012	191 735	-416 270	-224 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-25 545	-25 545
31.12.2013	191 735	-441 815	-250 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zerospotnrg OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investorettvõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettvõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalus omandatud sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel -kulud „Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt“.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Osalus omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Edasisel kajastamisel kuni 31.12.2011 mõõdeti firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseeritud. Selle asemel viidi kord aastas läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtust hinnati alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Alates 01.01.2012 amortiseeritakse firmaväärtust lineaarsel meetodil. Kuna firmaväärtuse kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, amortiseeritakse see vara 10 aasta jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasel väärtuses (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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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, kuid maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega tuuakse ära aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Zerospotnrg OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. osanikud,
- b. sidusettevõtja,
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	2 961	3 168
Sularaha kassas	2 560	2 560
Kokku raha	5 521	5 728

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10988254	Osaühing Tarbegaas	Eesti	Gaasi müük ja gaasi edastamise teenus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Osaühing Tarbegaas	1 121 352	30 604	1 151 956
Kokku	1 121 352	30 604	1 151 956

2008 aastal omandas Zerospotnrg OÜ osaluse osaühingus Tarbegaas, makstes 50%-lise osaluse eest 1 278 233 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise tehinguga. Täiendava osaluse omandamisel tekkis positiivne firmaväärtus 574 525 eurot. Igall aastal viiakse

läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse test. Kaetav väärtus tugines vara kasutusväärtusel, kasutades eeldatavate tulevikus saadavate rahavoogude diskonteerimise meetodit. Kasutatud diskontomäär on 10%.

2010. aastal hinnati alla positiivne firmaväärtus summas 495 152 eurot, 2011. ja 2012. aastal allahindluse vajadus puudub. Alates 01.01.2012 hakati firmaväärtust amortiseerima.

Seisuga 31.12.2013 osaluse bilansiline väärtus koosneb:

- osalus investeerimisobjekti omakapitalis 1 088 458 (31.12.2012: 1 049 917) eurot.

- positiivne firmaväärtus 63 498 (31.12.2012: 71 435) eurot.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenukohustused	1 093 528		1 093 528		5%	EUR	09.05.2018	7
Pikaajalised laenud kokku	1 093 528		1 093 528					
Laenukohustused kokku	1 093 528		1 093 528					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenukohustused	1 093 528			1 093 528	5%	EUR	09.05.2018	7
Pikaajalised laenud kokku	1 093 528			1 093 528				
Laenukohustused kokku	1 093 528			1 093 528				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	507	507			
Muud võlad	312 403		312 403		
Intressivõlad	312 403		312 403		
Mud võlad	1 154	1 154			
Kokku võlad ja ettemaksed	314 064	1 661	312 403		7

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	256 968			256 968	
Intressivõlad	256 968			256 968	
Muud võlad	1 154	1 154			
Kokku võlad ja ettemaksed	258 122	1 154		256 968	7

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	191 735	191 735
Osade arv (tk)	3	3
Zerospotnrg OÜ osakapital koosneb 3 osast nimiväärtustega: 1. osa 86 281 eurot, 2. osa 57 520 eurot, 3. osa 47 934 eurot.		

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 407 400	1 351 646

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2014

Zerospotnrg OÜ (registrikood: 11483881) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KUIVALLIK	Juhatuse liige	29.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-416 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 545
Kokku	-441 815
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-441 815
Kokku	-441 815

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034746
E-posti aadress	indrek.kuivallik@gmail.com