

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.05.2016

ärinimi: N.R. Energy Osaühing

registrikood: 12364776

tänava/talu nimi, Järve küla
maja ja korteri number:

küla: Järve küla

vald: Kohtla vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Tänane N.R. Energy OÜ kujunes N.R.Holding OÜ, N.R. Trans OÜ, N.R. Invest OÜ ja N.R.Energy OÜ ühinemisega 2015. aastal.

N.R. Energy OÜ põhitegevusalaks on:

Soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük, mis moodustab 73,51 % 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 2015-2016 oli 59,10 tuh MWh, keskmine soojusenergia müügihind 69,75 euro/MWh. Soojusenergia tootmiseks kasutati kütusena põlevkiviõli ja hakkpuitu.

Konkurentsiamet on väljastanud N.R. Energy OÜle tegevusload 24 võrgupiirkonna kohta.

Tulud

2015-2016. aastal kujunes N.R. Energy OÜ müügituluks 5,608 miljonit eurot. Müügitulust moodustas 73,51% soojusenergia müük ja ülejäänud tulu saadi ettevõtte põhitegevust toetavatest tegevustest, 21,84% transporditeenused.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti 1 954 tuh eurot katlamajadesse, seadmetesse, soojustrassidesse, transporti.

Personal

OÜ N.R. Energy keskmine töötajate arv majandusaastal oli 41 töötajat. 2015-2016 moodustasid ettevõtte tööjõukulud 720,06 tuh eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016/2017. aastal rekonstrueeritakse Tapa Üleviste olemasolev õlikatlamaja ja rajatakse hakkpuidu katlamaja. Samuti rekonstrueeritakse Loksa linnas kaugküttetorustikud 5 km ulatuses.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

OÜ N.R. Energy kogu müügitegevus on senini toimunud Eesti Vabariigis ja ka ostetud tooraine on kohalikku päritolu, seetõttu valuutakursside muutumine otseselt majandustegevust ei mõjuta. Ettevõtte laenukoormus ei ole nii suur, et laenuintresside muutumisega saaks tekkida olulisi riskimomente osahingutegevusele.

Finantsnäitajad	2015-2016
Ärirentaabilus (%) = ärikasum / müügitulu * 100	55,00
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	22,89
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	39,56

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2016	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 017	544	
Nõuded ja ettemaksed	236 090	0	2
Varud	72 926	0	3
Kokku käibevara	311 033	544	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	87 000	2 500 000	5
Kinnisvarainvesteeringud	186 267	0	6
Materiaalne põhivara	11 956 179	0	7
Kokku põhivara	12 229 446	2 500 000	
Kokku varad	12 540 479	2 500 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	754 103	0	8
Võlad ja ettemaksed	993 308	2 500	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 747 411	2 500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 535 813	2 497 800	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 535 813	2 497 800	
Kokku kohustused	5 283 224	2 500 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 950	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 354 614	244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 870 691	0	
Kokku omakapital	7 257 255	244	
Kokku kohustused ja omakapital	12 540 479	2 500 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.05.2016	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 607 979	0	11
Muud äritulud	3 145 241	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 400 660	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 240	0	
Tööjõukulud	-720 063	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 436 674	0	
Muud ärikulud	-19 098	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 084 485	0	
Intressikulud	-213 794	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 870 691	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 870 691	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.05.2016	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 084 485	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 436 674	0	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-35 077	0	12
Muud korrigeerimised	-2 969 922	0	12
Kokku korrigeerimised	-1 568 325	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-232 140	0	
Varude muutus	-72 926	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	990 808	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 201 902	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-865 594	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	316 790	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-87 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 800	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-632 004	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 634 532	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 293 005	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-654 536	0	
Makstud intressid	-213 797	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-41 619	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 568 425	0	
Kokku rahavood	1 473	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	544	544	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 473	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 017	544	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	0	244	244
31.12.2014	0	244	244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 870 691	2 870 691
Muud muutused omakapitalis	31 950	4 354 370	4 386 320
31.05.2016	31 950	7 225 305	7 257 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osatühing N.R.Energy 01.01.2015-31.05.2016 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osatühing N.R.Energy kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti majandusaastat. Enne oli majandusaasta 01.01.- 31.12, nüüd on 01.06- 31.05. Seoses sellega aruandeaasta pikkus on 17 kuud ja eelmise majandusaasta tulemusega mittevõrreldav.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ja sidusettevõtte investeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 vähendamisena.

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.

Finantskohustused

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.

Ühinemine.

Seisuga 31.05.2015 toimus OÜ N.R.Energy ühinemine OÜ N.R.Trans-iga, OÜ N.R.Invest-iga, OÜ N.R.Holding-iga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	209 476	209 476	
Ostjatelt laekumata arved	219 769	219 769	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 293	-10 293	
Muud nõuded	3 950	3 950	14
Laenunõuded	3 950	3 950	
Ettemaksed	22 664	22 664	
Muud makstud ettemaksed	22 664	22 664	
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 090	236 090	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.05.2016	31.12.2014
Tooraine ja materjal	72 926	0
Kokku varud	72 926	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2016	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 264	0
Üksikisiku tulumaks	6 874	0
Sotsiaalmaks	13 141	0
Kohustuslik kogumispension	585	0
Töötuskindlustusmaksed	907	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 771	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.05.2016
12366746	N.R.Invest OÜ	Eesti	investeeringud	100	0
10416090	Orgita Elamu OÜ	Eesti	soojusenergia müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Muud muutused	31.05.2016
N.R.Invest OÜ	2 500 000	0	-2 500 000	0
Orgita Elamu OÜ	0	87 000	0	87 000
Kokku	2 500 000	87 000	-2 500 000	87 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Orgita Elamu OÜ	100	26.04.2016	87 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	10 500
Lisandumised äriühenduste kaudu	175 767
31.05.2016	186 267

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused			902 576			902 576		440 437	600 148	1 040 585	1 943 161
Muud ostud ja parendused			902 576			902 576		440 437	600 148	1 040 585	1 943 161
Lisandumised äriühenduste kaudu	203 039	4 615 409	1 537 745	9 563	5 246 949	6 794 257	4 322	223 023	97 951	320 974	11 938 001
Amortisatsioonikulu		-211 165	-498 146	-3 786	-410 259	-912 191	-939				-1 124 295
Müügid			-291 889		-38 463	-330 352					-330 352
Ümberklassifitseerimised		164 575	147 349		84 198	231 547		-248 773	-147 349	-396 122	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			147 349			147 349			-147 349	-147 349	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		207 355			84 198	84 198		-291 553		-291 553	0
Muud ümberklassifitseerimised		-42 780						42 780		42 780	0
Muud muutused		-122 890	-84 418	0	-263 028	-347 446					-470 336
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	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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.01.2015 - 31.05.2016	2014
Masinad ja seadmed	365 429	0
Transpordivahendid	302 589	0
Muud masinad ja seadmed	62 840	0
Kokku	365 429	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.05.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	87 782	0	87 782	0	2021	
Omanikulaen	220 000	0	0	220 000	2026	
Omanikulaen	630 000	0	0	630 000	2026	
Investeeringislaen	705 331	180 005	525 326		2018	
Investeeringislaen	899 000	105 000	794 000		2019	
Investeeringislaen	426 750	175 000	251 750		2020	
Pikaajalised laenud kokku	2 968 863	460 005	1 658 858	850 000		
Kapitalirendikohustused kokku	1 321 053	294 098	1 026 955			
Laenukohustused kokku	4 289 916	754 103	2 685 813	850 000		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	2 497 800			2 497 800		14
Pikaajalised laenud kokku	2 497 800			2 497 800		
Laenukohustused kokku	2 497 800			2 497 800		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.05.2016	31.12.2014
Maa	172 903	0
Ehitised	4 121 129	0
Masinad ja seadmed	3 717 378	0
Kokku	8 011 410	0

Laenulepingute tagatiseks on seatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 958 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	692 605	692 605	
Võlad töövõtjatele	97 142	97 142	
Maksuvõlad	31 771	31 771	4
Saadud ettemaksed	171 790	171 790	
Kokku võlad ja ettemaksed	993 308	993 308	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 500	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.05.2016	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 780 244	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 445 061	0
Sihtfinantseerimine	2 969 922	0
Kokku tingimuslikud kohustused	10 195 227	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.05.2016	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 607 979	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 607 979	0
Kokku müügitulu	5 607 979	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	4 122 401	0
Transporditeenused	1 224 763	0
Üür ja rent	171 251	0
Vee- ja kanalisatsiooniteenuste müük	28 572	0
Muud	60 992	0
Kokku müügitulu	5 607 979	0

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.05.2016	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	35 077	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	2 969 922	0	
Trahhid, viivised ja hüvitised	31 980	0	
Muud	108 262	0	
Kokku muud äritulud	3 145 241	0	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.05.2016	2014
Palgakulu	543 600	0
Sotsiaalmaksud	160 602	0
Puhkuse reservi muutus	15 861	0
Kokku tööjõukulud	720 063	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	41	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2016		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 524 644	0	2 497 800
Töötaja	3 950			

01.01.2015 - 31.05.2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 164 837	1 693 175	0	0	2 568 782	4 092 800

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	500	2 497 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2015 - 31.05.2016	2014
Arvestatud tasu	30 842	0

Juhatuse liikme tagasikutsumisel juhatuselt on talle ettenähtud kahekordse juhatusel liikme tasu suurune hüvitis.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

N.R. Energy OÜ ühines Orgita Elamu OÜ-ga, ühinemiskanne on Äriregistris kinnitatud 03.08.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.12.2016

N.R. Energy Osaühing (registrikood: 12364776) 01.01.2015 - 31.05.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO TISLER	Juhatuse liige	13.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N.R. Energy Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud N.R. Energy Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.05.2016, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt N.R. Energy Osaühing finantsseisundit seisuga 31.05.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Punane 14a-515 Tallinn 13619

13.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

N.R. Energy Osaühing (registrikood: 12364776) 01.01.2015 - 31.05.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	13.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 354 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 870 691
Kokku	7 225 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4122401	73.51%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1224763	21.84%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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