

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** OÜ Renum Invest**registrikood: 10192868**

tänava/talu nimi, Ülikooli 12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 51003

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7 305 959

faks: +372 7 305 910

e-posti aadress: juhan@neti.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Renum Invest põhitegevuseks 2009.a. oli investeerimistegevus.

Ettevõtte sai aruandeaastal kahjumi 34 801 133.- krooni. Kahjum tekkis sidusettevõtte osakute müügist.

Ettevõttes ei olnud 2009a. palgalisi töötajaid.

Ettevõtte juhatusele 2009.a. töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Renum Invest 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- OÜ Renum Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 888 751	465 934	2
Finantsinvesteeringud	4 008 681	6 069	3
Nõuded ja ettemaksed	34 552 268	19 434 391	4,8
Kokku käibevara	72 449 700	19 906 394	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 985 634	88 550 845	5,6,7
Nõuded ja ettemaksed	7 105 000	2 655 000	8
Kokku põhivara	14 090 634	91 205 845	
Kokku varad	86 540 334	111 112 239	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 620 000	23 125 000	9
Võlad ja ettemaksed	4 612 900	2 878 672	10
Kokku lühiajalised kohustused	36 232 900	26 003 672	
Kokku kohustused	36 232 900	26 003 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 048 567	83 989 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 801 133	1 059 320	
Kokku omakapital	50 307 434	85 108 567	
Kokku kohustused ja omakapital	86 540 334	111 112 239	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-81 350	-10 116	
Ärikasum (-kahjum)	-81 350	-10 116	
Finantstulud ja -kulud	-34 719 783	1 069 436	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 801 133	1 059 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 801 133	1 059 320	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 350	-10 116	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-34 719 783	1 069 436	
Kokku korrigeerimised	-34 719 783	1 069 436	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 514 722	-2 462 771	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 734 228	1 137 906	
Kokku rahavood äritegevusest	42 447 817	-265 545	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-19 520 000	-6 965 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 000 000	2 100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 520 000	-4 865 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 200 000	5 300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 705 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 495 000	5 300 000	
Kokku rahavood	33 422 817	169 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	465 934	296 479	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 422 817	169 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 888 751	465 934	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	20 000	83 989 247	84 049 247
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 059 320	1 059 320
31.12.2008	40 000	20 000	85 048 567	85 108 567
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-34 801 133	-34 801 133
31.12.2009	40 000	20 000	50 247 434	50 307 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Renum Invest 2009. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Renum Invest arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil

omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

OÜ Renum Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	3 493	3 513
Arvelduskontod	216 662	462 421
Tähtajalised hoiused	33 668 596	0
Kokku raha	33 888 751	465 934

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	16 595	16 595
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 526	-10 526
31.12.2008	6 069	6 069
Soetamine	4 002 775	4 002 775
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-163	-163
31.12.2009	4 008 681	4 008 681

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	41 657 268	22 089 391	8
Kokku Nõuded ja ettemaksed	41 657 268	22 089 391	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6 985 134	1 606 345	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	86 944 000	7
Pikaajalised nõuded	500	500	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 985 634	88 550 845	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Paldiski Tehnopark	Kadaka tee 84 C Tallinn	Kinnisvaraarendus	50	50
Aminor Invest OÜ	Ülikooli12 Tartu	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	100	100
ZeroGroup Holding OÜ	Ülikooli 12 Tartu	IT lahendamine	0	100
Yoga OÜ	A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn	Intelligentse hoone juhtim. ja tarkvara väljatöötamine	0	99

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Tütarettevõtted	1 606 345	7 616 400	-2 237 611	6 985 134
Kokku:	1 606 345	7 616 400	-2 237 611	6 985 134

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
ZeroGroup Holding OÜ	100	05.02.2009	
Yoga OÜ	99	11.02.2009	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
AS Alexela Terminal	Rae põik 6 Paldiski	Vedelkütus hoidmine	16	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Müük	31.12.2009
AS Alexela Terminal	86 944 000	-86 944 000	0
Kokku:	86 944 000	-86 944 000	0

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	36 606 750	29 501 750	7 105 000	
Intressinõuded	5 050 518	5 050 518	0	
Kokku muud nõuded	41 657 268	34 552 268	7 105 000	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	19 086 750	16 431 750	2 655 000	
Intressinõuded	3 002 641	3 002 641	0	
Kokku muud nõuded	22 089 391	19 434 391	2 655 000	

Antud laenude intressimäär 7-8% aastas

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud seotud osapooltelt	31 620 000	31 620 000		
Lühiajalised laenud kokku	31 620 000	31 620 000		
Laenukohustused kokku	31 620 000	31 620 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud seotud osapooltelt	23 125 000	23 125 000		
Lühiajalised laenud kokku	23 125 000	23 125 000		
Laenukohustused kokku	23 125 000	23 125 000		

Saadud laenude intressimäär 7,5% aastas

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	4 612 900	4 612 900		
Kokku muud võlad	4 612 900	4 612 900		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 878 672	2 878 672		
Kokku muud võlad	2 878 672	2 878 672		

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	0
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Vastavalt OÜ Renum Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. Ühingul on kaks osa nimiväärtusega 20 000 krooni.		
2009.a. uusi osakuid ei emiteeritud		

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte juhatusele 2009a. töötasu ei malstud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 237 611	1 321 738
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-30 671 784	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-163	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-163	0
Intressitulud	2 094 824	1 109 925
Intressikulud	-1 834 228	-1 362 227
Intressikulu laenudelt	-1 834 228	-1 362 227
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 815 551	0
Muud finantstulud ja -kulud	744 730	
Kokku finantstulud ja -kulud	-34 719 783	1 069 436

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	41 657 269	36 232 900	22 089 391	25 998 672

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Renum Invest (registrikood: 10192868) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN KOLK	Juhatuse liige	23.06.2010
URMAS PAST	Juhatuse liige	25.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 048 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 801 133
Kokku	50 247 434

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 048 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 801 133
Kokku	50 247 434

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juhan Kolk	35612242721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Urmas Past	35503262711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7305959
Faks	+372 7305910
E-posti aadress	juhan@neti.ee