

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: **OÜ Renergy**

registrikood: 11996712

tänava nimi ja maja number: Viru Väljak 2

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 503 0719

e-posti aadress: andres@ratsepp.com

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Üldhalduskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Renergy registreeriti 23 septembril 2010.a. Esimene majandusaasta oli lühem kui 12 kuud.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine. 2010.a. aastal omandati 9,9 % line osalus AS - s Graanul Invest

OÜ -s Renergy ei tööta ühtegi töötajat ja juhatuse liikmele eraldi tasu ei maksta.

2010. aastal müügitulu puudus ja kasum 1 746 tuhat krooni saadi finantsinvesteeringutelt.

- Käibevarad / Kokku varad * 100 oli 31.12.2010.a. seisuga 4,6%

- Omakapital kokku / Kohustused ja omakapital * 100 oli 31.12.2010.a. seisuga 100%

2011. aastal täiendavaid investeeringuid ei planeerita.

Andres Rätsepp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Renergy 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatusel liige

(Andres Rätsepp)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 856	39 946	2
Nõuded ja ettemaksed	1 782 830	0	3
Kokku käibevara	1 785 686	39 946	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	36 982 867	0	4
Kokku põhivara	36 982 867	0	
Kokku varad	38 768 553	39 946	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 683	39 946	5
Ülekurss	36 981 130	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 745 740	0	
Kokku omakapital	38 768 553	39 946	
Kokku kohustused ja omakapital	38 768 553	39 946	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	23.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-27 022	6
Muud äritulud	20 000	
Ärikasum (-kahjum)	-7 022	
Finantstulud ja -kulud	1 752 762	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 745 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 745 740	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	23.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 022	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 022	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-30 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 000	
Kokku rahavood	-37 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 946	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 022	
Valuutakursside muutuste mõju	-68	8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 856	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	39 946	0	0	39 946
23.09.2010	39 946	0	0	39 946
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 745 740	1 745 740
Emiteeritud osakapital	1 737	36 981 130	0	36 982 867
31.12.2010	41 683	36 981 130	1 745 740	38 768 553

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Renergy 2010. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2010
Arvelduskontod	2 856	39 946
Kokku raha	2 856	39 946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2010
Muud nõuded	1 782 830	0
Laenu nõuded	30 000	0
Intressinõuded	411	0
Dividendinõuded	1 752 419	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 782 830	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	36 982 867	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	36 982 867	0

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud osalus AS-s Graanul Invest soetusmaksumuses. Investeeringut bilansipäeva seisuga ümberhinnatud ei ole.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	23.09.2010
Osakapital	41 683	39 946
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus		
I osa nimiväärtus 2 400 EUR (37 551,84 krooni)		
II osa nimiväärtus 264 EUR (4 130,70 krooni)		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010.a. moodustas 1 741 572 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1 jaanuarist 2011.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 741 572 krooni. Dividendide väljamaksmisega ei kaasne dividendide tulumaksukulu, kuna ettevõtte saab 2011 aastal dividende finantsinvesteeringutelt summas 1 752 419 krooni, millelt on juba ettevõtte tulumaks tasutud.

Lisa 6 Üldhalduskulud

(kroonides)

	23.09.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	27 022
Kokku üldhalduskulud	27 022

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	23.09.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	411
Intressitulu laenudelt	411
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-68
Arvestuslik dividenditulu	1 752 419
Kokku finantstulud ja -kulud	1 752 762

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Sarto Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	23.09.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	30 411	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 23.09.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RÄTSEPP	Juhatuse liige	12.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Renergy osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Renergy raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte on kajastanud real Nõuded ja ettemaksed summas 1 752 419 eesti krooni dividenditulu nõuet finantsinvesteeringutelt. Vastavalt RTJ 10 § 48 dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks. Antud finantsinvesteeringu osas seaduslik alus dividenditulu saamiseks tekkis aprillis 2011. Kui dividenditulu oleks olnud kajastatud vastavalt RTJ 10 § 48, siis oleks olnud 2010.a majandustulem kahjum summas 6679 eesti krooni ning bilansimaht oleks olnud 37 022 813 eesti krooni.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Renergy finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Mereranna tee 2a-36, Viimsi vald, 74001

12.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 23.09.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	12.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	23.09.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 745 740
Kokku	1 745 740
Jaotamine	
Dividendideks	-1 721 126
Kokku	-1 721 126

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 745 740
Kokku	1 745 740
Jaotamine	
Dividendideks	-1 721 126
Kokku	-1 721 126

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030719
E-posti aadress	andres@ratsepp.com