

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Renergy

registrikood: 11996712

tänavanimi: Viru Väljak 2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 5030719

e-posti aadress: andres@ratsepp.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Üldhalduskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine ja investeeringute haldamine.

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

2013 - 2012. aastal müügitulu puudus.

2013. aastal osteti tagasi oma osa, mis moodustas 9,91% osakapitalist. Oma osa müüdi edasi Sarto Holding OÜ'le.

Finantsnäitajad:

		2013	2012
Puhaskasum	EUR	148 354	966 001
Lühiajal. kohust. kattekordaja	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	0	358,3
ROA	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	0,99%	6,95%
ROE	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	0,99%	6,95%

2014. aastal täiendavaid investeeringuid ei planeerita.

Andres Rätsepp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 529	98	2
Nõuded ja ettemaksed	1 446 616	7 068	3
Kokku käibevara	1 486 145	7 166	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	13 445 707	13 898 333	4
Kokku põhivara	13 445 707	13 898 333	
Kokku varad	14 931 852	13 905 499	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	20	
Kokku lühiajalised kohustused	0	20	
Kokku kohustused	0	20	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 664	2 664	5
Ülekurss	3 241 544	2 363 525	
Kohustuslik reservkapital	266	266	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 539 024	10 573 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 354	966 001	
Kokku omakapital	14 931 852	13 905 479	
Kokku kohustused ja omakapital	14 931 852	13 905 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üldhalduskulud	-1 226	-1 130	6
Ärikasum (kahjum)	-1 226	-1 130	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	147 371	966 777	
Muud finantstulud ja -kulud	2 209	354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 354	966 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 354	966 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 226	-1 130	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-2	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 222	-1 132	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	599 997	0	
Antud laenud	-98 500	-140	
Antud laenude tagasimaksed	38 500	1 350	
Laekunud intressid	676	0	
Laekunud dividendid	111 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	651 673	1 210	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20	
Saadud laenude tagasimaksed	-20	0	
Makstud intressid	-1	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-500 000	0	
Makstud dividendid	-111 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-611 020	20	
Kokku rahavood	39 431	98	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 431	98	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 529	98	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 664	2 363 525	266	10 573 023	12 939 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	966 001	966 001
31.12.2012	2 664	2 363 525	266	11 539 024	13 905 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	148 354	148 354
Makstud dividendid	0	0	0	-111 000	-111 000
Muud muutused omakapitalis	0	878 019	0	111 000	989 019
31.12.2013	2 664	3 241 544	266	11 687 378	14 931 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Renergy 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 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.

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 ettevõtte juhatuse poolt tehtud arvestus vastavalt investeeringu suhtele omakapitali. 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 vähendamisenä.

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 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 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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	39 529	98

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 446 616	1 446 616
Laenu nõuded	66 477	66 477
Intressinõuded	2 120	2 120
Viitlaekumised	1 378 019	1 378 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 446 616	1 446 616
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	7 068	7 068
Laenu nõuded	6 477	6 477
Intressinõuded	591	591
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 068	7 068

Viitlaekumistena on kajastatud 2013. aastal oma osa müük Sarto Holding OÜ'le.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	12 931 555	12 931 555
Muud	966 778	966 778
31.12.2012	13 898 333	13 898 333
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	13 898 333	13 898 333
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	13 898 333	13 898 333
Müük müügihinnas või lunastamine	-599 997	-599 997
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-789 829	-789 829
Muud	937 200	937 200
31.12.2013	13 445 707	13 445 707
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	13 445 707	13 445 707

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 664	2 664
Osade arv (tk)	1	2
31.12.2013. seisuga oli I osa nimiväärtus 2 664 EUR		

2013. aastal saadi Graanul Invest AS'ilt dividende summas 111 0000 eurot ja mis maksti edasi osanikele.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013.a. moodustas 11 678 378 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2014.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 9 233 029 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 2 454 349 eurot.

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	1 226	1 130
Kokku üldhalduskulud	1 226	1 130

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 441 363	0	2 047	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 254	0	5 021	20

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	60 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 500	38 500	0	20
2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	140	1 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	350	20	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2014

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RÄTSEPP	Juhatuse liige	24.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Renergy osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Renergy raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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 arvestuspoliitika 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 OÜ Renergy finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kirti Rebane

Vandeaudiitori number 439

OÜ Artestan

Audiitorettevõtja tegevusloa number 176

Mäepealse 10-16, Tallinn

29.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	29.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 539 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 354
Kokku	11 687 378
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 587 378
Kokku	11 687 378

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 539 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 354
Kokku	11 687 378
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 587 378
Kokku	11 687 378

Sidevahendid

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