

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Renergy

registrikood: 11996712

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 130

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

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
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine ja investeeringute haldamine.

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

2013 - 2014. aastal müügitulu puudus.

Finantsnäitajad:

		2014	2013
Puhaskasum	EUR	12 809 725	148 354
Lühiajal. kohust. kattekordaja	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	298	0
ROA	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	49%	0,99%
ROE	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	49%	0,99%

2015. aastal täiendavaid investeeringuid ei planeerita.

Andres Rätsepp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 269	39 529	2
Nõuded ja ettemaksed	70 938	1 446 616	3
Kokku käibevara	110 207	1 486 145	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 253 515	13 445 707	4
Kokku põhivara	26 253 515	13 445 707	
Kokku varad	26 363 722	14 931 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	238	0	
Kokku lühiajalised kohustused	238	0	
Kokku kohustused	238	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 664	2 664	5
Ülekurss	1 863 525	3 241 544	
Kohustuslik reservkapital	266	266	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 687 304	11 539 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 809 725	148 354	
Kokku omakapital	26 363 484	14 931 852	
Kokku kohustused ja omakapital	26 363 722	14 931 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-1 424	-1 226	6
Ärikasum (kahjum)	-1 424	-1 226	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 807 807	147 371	
Muud finantstulud ja -kulud	3 342	2 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 809 725	148 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 809 725	148 354	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 424	-1 226	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	238	0	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 186	-1 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	599 997	
Antud laenu	-1 000	-98 500	
Antud laenude tagasimaksed	484	38 500	
Laekunud intressid	1 516	676	
Laekunud dividendid	99 900	111 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 900	651 673	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20	
Makstud intressid	0	-1	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	26	1	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-500 000	
Makstud dividendid	-100 000	-111 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-99 974	-611 020	
Kokku rahavood	-260	39 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 529	98	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-260	39 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 269	39 529	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 809 725	12 809 725
Muutused muudest omanike sissemaksetest				26	26
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis		-1 378 019		99 900	-1 278 119
31.12.2014	2 664	1 863 525	266	24 497 029	26 363 484

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 omakapitaaliinstrumentidesse (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 omakapitaaliinstrumente, 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 õiglasest väärtusest, 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	39 269	39 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	70 938	70 938
Laenu nõuded	67 700	67 700
Intressinõuded	3 238	3 238
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 938	70 938
	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

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	13 445 707	13 445 707
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 807 808	12 807 808
31.12.2014	26 253 515	26 253 515

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 664	2 664
Osade arv (tk)	2	1

2014 aastal saadi Graanul Invest AS'ilt dividende summas 99 900 eurot ja mis maksti edasi osanikele.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014.a. moodustas 24 497 029 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2014.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 19 597 623 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 4 899 406 eurot.

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 424	1 226
Kokku üldhalduskulud	1 424	1 226

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	70 939	1 441 363	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 254	0

2014		Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja		1 000		484	
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	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RÄTSEPP	Juhatuse liige	22.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Renergy osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Renergy raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 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 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 31.12.2014 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

22.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Renergy (registrikood: 11996712) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	22.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 687 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 809 725
Kokku	24 497 029

Ettevõtte juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasumi summas 12 809 725 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 687 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 809 725
Kokku	24 497 029

Ettevõtte juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasumi summas 12 809 725 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Sidevahendid

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