

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: AcRef OÜ

registrikood: 10516667

tänavatänu nimi, Peterburi tee 92/Paneeli 2

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +3725177564

faks: +3726052341

e-posti aadress: jaan.papagoi@acref.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Ettemaksed	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) tegevusaladeks on jahutus- ja külmutusseadmete jae- ja hulgimüük ning vahendamine.

Peale selle tegeleb ettevõtte veel jahutus- ja külmutusseadmete hooldusega, parandamisega ning jahutus- ja külmutusseadmete valmistamise, monteerimise ning komplektse paigaldamisega.

AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) koostöö nii Eesti- kui välispartneritega on olnud hea, kliendid on saanud asjalikku ja kompetentset teenindust. Peamisteks välispartneriteks, kust kaupa ja tooteid imporditakse, on olnud Soome ja Taani.

AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) peamisteks partneriteks majandusaasta projektides on olnud Saarioinen OÜ, Põltsamaa Meierei ja Rakvere Lihakombinaat.

Majandusaastal teenis AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) müügitulu 11 246 129 krooni, vähenedes aastaga 71 %.

Majandusaasta lõpus toimus firma omanike vahetus seoses Johnson Controls Internationali sooviga lõpetada tegevus Balti riikides. Firma uueks omanikuks sai Johnson Controls Estonia OÜ endine juhatuse liige.

AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) puhaskahjumiks kujunes 1442083 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	11 246 129	39 397 749
Tulu kasv	-71%	35 %
Brutokasumi määr %	-13%	-1 %
Puhaskasum(-kahjum)	-1 442 083	-682 892
Puhasrentaablus	- 13%	-1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,11	1,16
ROA	-61%	-5 %
ROE	-604%	-40 %

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 291 848 krooni sellest palgakulu 946 901 krooni ja maksud 344 947 krooni.

Juhatuse liikmetele arvestati palka ja boonuseid 423 540 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) järgmise majandusaasta eesmärgiks on suurendada 2010 majandusaasta käibemahtu, säilitada müügikate, laiendada kliendibaasi ja tegevusvaldkonda (teised külmutus- ja jahutusvaldkonnad peale ammoniaagi), suurendada töötajate arvu (1 või 2 töötajat lisaks).

Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- q Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- q Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- q Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- q ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- q ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Jaan Papagoi juhatuse liige 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) 01.10.2009-30.09.2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- q raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- q raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AcRef OÜ (endine Johnson Controls Estonia OÜ) finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- q kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (31.10.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- q AcRef OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Jaan Papagoi juhatuse liige 2010

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 413 116	2 012 398	
Nõuded ja ettemaksed	961 566	9 455 972	2,3,4
Kokku käibevara	2 374 682	11 468 370	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 636	16 608	5
Kokku põhivara	8 636	16 608	
Kokku varad	2 383 318	11 484 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 144 599	9 804 176	3,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	2 144 599	9 804 176	
Kokku kohustused	2 144 599	9 804 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 802	2 319 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 442 083	-682 892	
Kokku omakapital	238 719	1 680 802	
Kokku kohustused ja omakapital	2 383 318	11 484 978	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	11 246 129	39 397 749	11
Muud äritulud		2 983	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 524 257	-34 332 951	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 815 586	-3 581 269	13
Tööjõukulud	-1 291 848	-2 202 098	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 972	-7 307	5
Muud ärikulud	-54 739	-63 212	15
Ärikasum (-kahjum)	-1 448 273	-786 105	
Finantstulud ja -kulud	6 190	103 213	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 442 083	-682 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 442 083	-682 892	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 448 273	-786 105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 972	7 307	5
Kokku korrigeerimised	7 972	7 307	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 494 406	-2 400 477	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 659 577	3 843 636	
Kokku rahavood äritegevusest	-605 472	664 361	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-23 915	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-23 915	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6 190	103 213	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 190	103 213	
Kokku rahavood	-599 282	743 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 012 398	1 268 739	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-599 282	743 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 413 116	2 012 398	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.10.2008	40 000	4 000	2 319 694	2 363 694
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-682 892	-682 892
30.09.2009	40 000	4 000	1 636 802	1 680 802
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 442 083	-1 442 083
30.09.2010	40 000	4 000	194 719	238 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AcRef OÜ (endine ärinimi Johnsons Estonia OÜ) 2010 aasta 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.

AcRef OÜ (endine ärinimi Johnson Controls Estonia OÜ) kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu 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 laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 20 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara grupe Masinad ja seadmed on määratud kasulik eluiga 4 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused ja võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

On moodustatud garantiitööde teostamiseks reserv. Garantiireserv on moodustatud vastavalt Johnson Controls Internationali eeskirjadele. Olenevalt projekti suurusest sõltub garantiioresvi summa, orienteeruvalt 1,5% lepingu mahust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Ostjatelt laekumata arved	839 117	8 877 483
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-74 530
pooleliolev töö valmidusastme järgi	0	272 535
Kokku nõuded ostjate vastu	839 117	9 075 488
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Muud lühiajalised nõuded	0	64 116
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	64 116

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.09.2010		30.09.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	58 222	0	531 039
Üksikisiku tulumaks	0	31 762	0	59 272
Erisoodustuse tulumaks	0	1 862	0	-2 661
Sotsiaalmaks	0	59 312	0	101 634
Kohustuslik kogumispension	0	1 330		
Töötuskindlustusmaksed	0	7 179	0	9 689
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			145	188
Ettemaksukonto jääk	2 340			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 340	159 667	145	699 161

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	26 100	26 100	0	
Muud makstud ettemaksed	94 009	93 749	260	
Kokku ettemaksed	120 109	119 849	260	
	30.09.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	152 158	10 865	141 293	
Muud makstud ettemaksed	164 065	163 805	260	
Kokku ettemaksed	316 223	174 670	141 553	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	23 915	23 915	23 915
Muud ostud ja parendused	23 915	23 915	23 915
Amortisatsioonikulu	-7 307	-7 307	-7 307
30.09.2009			
Jääkmaksumus	16 608	16 608	16 608
Amortisatsioonikulu	-7 972	-7 972	-7 972
30.09.2010			
Jääkmaksumus	8 636	8 636	8 636

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	302 552	966 554	6
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
12 kuu jooksul	151 494	359 914	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustes 2 transpordivahendit ja kontoriruumi. 2008/2009 majandusaastal oli autode rendikulu 918434 krooni, kontoriruumide rendikulu 48720 krooni. Aruandeaastal moodustas autorent 311194 krooni ja kontori rent 48720 krooni.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Võlad tarnijatele	384 030	3 209 035
Võlad välistarnijatele	0	189 680
Võlad seotud osapooltele	872 132	1 531 623
Muud võlad tarnijatele	0	10 746
Kokku võlad tarnijatele	1 256 162	4 941 084

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Võlad töövõtjatele	247 144	244 947
Kokku võlad töövõtjatele	247 144	244 947

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	481 626	184 199	297 427	
Kokku muud võlad	481 626	184 199	297 427	

	30.09.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	3 856 892	1 564 935	2 291 957	
Kokku muud võlad	3 856 892	1 564 935	2 291 957	

2008/2009 majandusaastal moodustab viitvõlgadest tehtud tööde garantiireserv 2594471 krooni, eelmiste perioodide võlad 1262421 krooni.
 2009/2010 majandusaastal moodustab garantiireserv 310927 krooni, eelmiste perioodide võlad 170699 krooni.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Tingimuslikud varad		
Nordea Panga garantii	125 173	125 173
Kokku tingimuslikud varad	125 173	125 173

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 284 029	39 397 749
Läti	236 264	0
Holland	725 836	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 246 129	39 397 749
Kokku müügitulu	11 246 129	39 397 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Tööstuslike külmutusseadmete paigaldus	7 182 645	30 585 322
Tööstuslike külmutusseadmete hooldus ja remont	4 063 484	8 812 427
Kokku müügitulu	11 246 129	39 397 749

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Tooraine ja materjal	-4 567 175	-15 395 641
Alltöövõtutööd	-3 934 135	-18 440 661
Transpordikulud	-22 947	-70 396
Muud		-426 253
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 524 257	-34 332 951

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Üür ja rent	-345 181	-982 161
Lähetuskulud	-133 224	-97 268
Reklaamikulud	-8 500	-11 050
Liiklusvahendite kulud	-350 225	-490 785
Ostetud teenused	-584 216	-723 065
Teenustasud grupi ettevõtetele	-1 130 642	-909 504
Muud	-263 598	-367 436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 815 586	-3 581 269

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Palgakulu	-946 901	-1 631 866
Sotsiaalmaksud	-344 947	570 232
Kokku tööjõukulud	-1 291 848	-1 061 634

Lisa 15 Muud ärikulud (kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-15 278	-1 399
Muud	-39 461	-61 813
Kokku muud ärikulud	-54 739	-63 212

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Intressitulud	8 648	104 690
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 458	-1 477
Kokku finantstulud ja -kulud	6 190	103 213

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Johnson Controls Finland OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2010	30.09.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	819 074		1 413 172
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	53 058	371 474	118 451

	01.10.2009 - 30.09.2010		01.10.2008 - 30.09.2009	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja		972 455	97 420	2 815 896
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	523 332	2 028 466	4 117 302	3 150 173

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

30.09.2010 toimus omanike vahetus seoses Johnson Controls Internationali sooviga lõpetada tegevus Balti riikides. Uueks omanikuks sai Johnson Controls Estonia OÜ juhatuse liige. Firma jätkab tegevust. Seoses Johnson Controls Internationali kõrvaliste teenuste lõppemisega planeeritakse jõuda kasumisse.

Aruande digitaalallkirjad

Johnson Controls Estonia OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PAPAGOI	Juhatuse liige	30.11.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AcRef OÜ osanikele

Oleme auditeerinud AcRef OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2010, 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 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud Märkusega arvamuse avaldamise aluse lõigus, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte ei olnud võrrelnud aruandeperioodi tehinguid ja saldosisid kõikide seotud osapooltega. Auditi käigus ei saanud me piisavat kindlust, et seotud osapooltega toimunud tehingud ja saldod on korrektselt kajastatud aruandes.

Ettevõtte on moodustanud bilansis garantiireservi summas 311 tuhat krooni. Auditi käigus ei saanud me piisavat kindlust, et garantiireservi suurus ja selle kajastamine aruandes on korrektne.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AcRef OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aivar Kangust
Rimess OÜ, tegevusluba 3
Tallinn, 2. detsember 2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Johnson Controls Estonia OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	03.12.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 442 083
Kokku	194 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 719
Kokku	194 719
Jätta kasum jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	7182645	63.87%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	4063484	36.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AcRef Holding OÜ	11962162	Paenurme tee 43, Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 052341
Telefon	+372 6 052340
E-posti aadress	jaan.papagoi@acref.ee