

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: AcRef OÜ

registrikood: 10516667

tänava/talu nimi, Osmussaare 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13811

telefon: +372 6052341, +372 6052340

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AcRef OÜ tegevusaladeks on jahutus- ja külmutusseadmete jaemüük ning vahendamine.

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

AcRef 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 peamisteks partneriteks majandusaasta projektides on olnud Johnson Controls Finland OY, AS HKScan Estonia, Carrier OY ja Saku Õlletehas.

Põhitegevuse valdkonnaks 2014 -2015 oli tööstuslike külmutusseadmete müük, paigaldus ja hooldus.

Majandusaastal teenis AcRef OÜ müügitulu 2 290 082 eurot (2013-2014 majandusaastal 2 672 370 eurot), suurenes -14,30 %.

AcRef OÜ kasumiks kujunes 139 285 eurot (2013-2014 majandusaastal kasum 20 663 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	2 290 082	2 672 370
Tulu kasv	-14,30%	62,78%
Brutokasumi määr %	6,30 %	0,89%
Puhaskasum(-kahjum)	139 285	20663
Puhasrentaablus	6,08 %	0,77%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,44	1,68
ROA	22,05 %	4,52%
ROE	38,91 %	9,44%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Personal

AcRef OÜ töötajate keskmine arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2014-2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 263 560 eurot (2013-2014 majandusaastal 569 667 eurot), sellest palgakulu 193 117 eurot (2013-2014 majandusaastal 423 517 eurot) ja maksud 70 443 eurot (2013-2014 majandusaastal 146 150 eurot)

Tööjõukuludest moodustas juhatuse liikme palk ja boonused 64 085 eurot (2013-2014 majandusaastal 64 497 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AcRef OÜ järgmise majandusaasta eesmärgiks on säilitada 2015 -2016 majandusaasta käibemahtu, säilitada müügikate, laiendada kliendibaasi ja tegevusvaldkonda.

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- q Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- q Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- 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 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	223 554	173 451	2
Nõuded ja ettemaksed	218 688	222 557	3
Varud	0	2 509	
Kokku käibevara	442 242	398 517	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189 567	58 124	6
Kokku põhivara	189 567	58 124	
Kokku varad	631 809	456 641	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 729	20 828	8
Võlad ja ettemaksed	155 899	216 108	10
Kokku lühiajalised kohustused	180 628	236 936	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 205	1 014	8
Kokku pikaajalised kohustused	93 205	1 014	
Kokku kohustused	273 833	237 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 879	195 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 285	20 663	
Kokku omakapital	357 976	218 691	
Kokku kohustused ja omakapital	631 809	456 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 290 082	2 672 370	16
Muud äritulud	4 406	4 506	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 629 588	-1 793 871	18
Mitmesugused tegevuskulud	-162 263	-184 757	19
Tööjõukulud	-263 560	-569 666	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-88 030	-97 531	6,7
Muud ärikulud	0	-7 255	
Kokku ärikasum (-kahjum)	151 047	23 796	
Intressikulud	-3 396	-3 214	
Muud finantstulud ja -kulud	28	81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 679	20 663	
Tulumaks	-8 394	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 285	20 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	151 047	23 796	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	88 030	97 531	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 587	-4 026	6
Kokku korrigeerimised	82 443	93 505	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 998	-43 587	
Varude muutus	2 509	15 342	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56 868	59 725	
Kokku rahavood äritegevusest	167 133	148 781	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 616	-6 825	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 233	4 583	
Antud laenude tagasimaksed	0	8 000	
Laekunud intressid	28	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 355	5 788	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 885	-26 872	8
Makstud intressid	-3 396	-3 213	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 394	0	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	81	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 675	-30 004	
Kokku rahavood	50 103	124 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	173 451	48 886	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 103	124 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223 554	173 451	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	2 556	256	195 216	198 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 663	20 663
30.09.2014	2 556	256	215 879	218 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 285	139 285
30.09.2015	2 556	256	355 164	357 976

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AcRef OÜ 2014-2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AcRef OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2015 on ümberhinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 muudes tegevuskuludes.

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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot 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 grupele Masinad ja Seadmed on määratud kasulik eluiga 3 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara grupele tarkvara on määratud amortisatsioonimäär 33%.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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 võetakse algselt 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 AcRef OÜ eeskirjadele ja on hinnanguline summa.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Arveldusarve Swedbank	4 850	2 184
Arvelduarve NordeaPank	20 080	22 580
Arveldusarve SEBPank	17 414	15 229
Arvelduarve DanskeBank	181 210	133 458
Kokku raha	223 554	173 451

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	187 383	187 383	
Ostjatelt laekumata arved	187 383	187 383	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 866	1 866	5
Muud nõuded	382	382	
Laenunõuded	382	382	
Ettemaksed	24 551	24 551	
Tulevaste perioodide kulud	4 551	4 551	
Muud makstud ettemaksed	20 000	20 000	
Ettemakstud rendi deposiit	2 026	2 026	
Ettemaksed hankijale	2 480	2 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 688	218 688	
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	195 861	195 861	
Ostjatelt laekumata arved	219 974	219 974	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 113	-24 113	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 876	18 876	
Muud nõuded	382	382	
Laenunõuded	382	382	
Ettemaksed	7 438	7 438	
Tulevaste perioodide kulud	2 487	2 487	
Muud makstud ettemaksed	4 951	4 951	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 557	222 557	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Ostjatelt laekumata arved	187 383	219 974
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-24 113
Kokku nõuded ostjate vastu	187 383	195 861
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-24 113	-34 496
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-24 113
Lootusetuks tunnistatud nõuded	24 113	34 496
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-24 113

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2015		30.09.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 389	0	0
Käibemaks	0	34 138	15 682	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 691	0	23 741
Erisoodustuse tulumaks	0	298	0	234
Sotsiaalmaks	0	12 412	0	29 939
Kohustuslik kogumispension	0	392	0	1 504
Töötuskindlustusmaksed	0	637	0	2 761
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 866		3 194	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 866	52 957	18 876	58 179

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2013							
Soetusmaksumus	233 359	22 041	255 400	41 574			296 974
Akumuleeritud kulum	-121 906	-11 286	-133 192	-21 075			-154 267
Jääkmaksumus	111 453	10 755	122 208	20 499			142 707
Ostud ja parendused	5 875	6 825	12 700	0			12 700
Amortisatsioonikulu	-76 157	-6 850	-83 007	-13 719			-96 726
Müügid	-557	0	-557	0			-557
30.09.2014							
Soetusmaksumus	230 656	28 867	259 523	41 574			301 097
Akumuleeritud kulum	-190 042	-18 137	-208 179	-34 794			-242 973
Jääkmaksumus	40 614	10 730	51 344	6 780			58 124
Ostud ja parendused	212 138	2 297	214 435	0	15 867	15 867	230 302
Amortisatsioonikulu	-75 062	-6 211	-81 273	-6 757	0	0	-88 030
Müügid	-10 829	0	-10 829	0	0	0	-10 829
30.09.2015							
Soetusmaksumus	378 729	31 163	409 892	34 728	15 867	15 867	460 487
Akumuleeritud kulum	-211 868	-24 347	-236 215	-34 705	0	0	-270 920
Jääkmaksumus	166 861	6 816	173 677	23	15 867	15 867	189 567

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Masinad ja seadmed	30 233	4 583
Transpordivahendid	30 233	4 583
Kokku	30 233	4 583

Põhivara ostudest on 2014-2015 majandusaastal soetatud põhivara kapitalirendi eest summas 180 768 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.09.2013		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-2 695	-2 695
Jääkmaksumus	805	805
Amortisatsioonikulu	-805	-805
30.09.2014		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-3 500	-3 500
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2015		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-3 500	-3 500
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

--

	30.09.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS Eesti Filiaal	2 109	2 109	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	15.09.2015
Swedbank Liising AS	3 842	3 842	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	30.09.2015
Nordea Finance Estonia	5 875	5 875	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	01.08.2015
Danske Bank AS Eesti Filiaal	805	805	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	15.12.2014
Danske Bank AS Eesti Filiaal	1 657	1 657	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	15.01.2015
Danske Bank AS Eesti Filiaal	1 439	1 439	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	15.01.2015
Danske Bank AS Eesti Filiaal	2 109	2 109	0	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	15.09.2015
Danske Bank AS Eesti Filiaal	4 006	2 992	1 014	6 kuu Euribor +2,6%	EUR	15.01.2015
Kapitalirendinõuded kokku	21 842	20 828	1 014			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Danske Bank AS Eesti Filiaal	1 014	1 014	0	6 kuu Euribor + 2,937%	15.01.2015
Danske Bank AS Eesti Filiaal	1 970	1 970	0	6 kuu Euribor + 2,727%	15.01.2016
Danske Bank AS Eesti Filiaal	42 218	7 046	35 172	6 kuu Euribor + 1,749%	15.07.2018
Danske Bank AS Eesti Filiaal	17 709	3 241	14 468	6 kuu Euribor + 1,846	15.02.2018
Danske Bank AS Eesti Filiaal	22 985	5 211	17 774	6 kuu Euribor + 1,846	15.11.2017
Danske Bank AS Eesti Filiaal	17 039	3 322	13 717	6 kuu Euribor + 3,18%	19.10.2017
Danske Bank AS Eesti Filiaal	14 999	2 925	12 074	6 kuu Euribor + 3,18%	19.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	117 934	24 729	93 205		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2015	30.09.2014
Masinad ja seadmed	135 901	40 614
Kokku	135 901	40 614

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasutusrendikulu	13 348	13 126
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2015	30.09.2014
12 kuu jooksul	13 348	13 126
1-5 aasta jooksul	66 740	65 630

Kasutusrendikulu koosneb bürooruumide rendist.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 307	64 307	11
Võlad töövõtjatele	22 674	22 674	12
Maksuvõlad	52 957	52 957	5
Muud võlad	10 800	10 800	13
Muud viitvõlad	10 800	10 800	13
Krediitkaart DanskeBank	5 161	5 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	155 899	155 899	
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113 051	113 051	
Võlad töövõtjatele	32 842	32 842	
Maksuvõlad	58 179	58 179	
Muud võlad	11 580	11 580	
Muud viitvõlad	11 580	11 580	
Saadud ettemaksed	456	456	
Tulevaste perioodide tulud	456	456	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 108	216 108	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Võlad tarnijatele	45 084	88 760
Võlad välistarnijatele	19 223	24 291
Kokku võlad tarnijatele	64 307	113 051

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Töötasude kohustus	15 871	25 957
Puhkusetasude kohustus	6 803	6 885
Kokku võlad töövõtjatele	22 674	32 842

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	10 800	10 800
Garantiireserv	5 000	5 000
Muud viitvõlad	5 800	5 800
Kokku muud võlad	10 800	10 800
	30.09.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	11 580	11 580
Garantiireserv	5 000	5 000
Krediitkaardi võlg	5 030	5 030
Muud viitvõlad	1 550	1 550
Kokku muud võlad	11 580	11 580

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	284 132	172 703
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	71 032	43 176
Kokku tingimuslikud kohustused	355 164	215 879

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 033 727	1 996 528
Läti	53 905	33 733
Soome	197 402	642 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 048	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 290 082	2 672 370
Kokku müügitulu	2 290 082	2 672 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuslike külmutusseadmete paigaldus ja materjali müük	2 145 552	2 523 011
Tööstuslike külmutusseadmete hooldus ja remont	144 530	149 359
Kokku müügitulu	2 290 082	2 672 370

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 590	4 506
Kasum valuutakursi muutustest	-515	0
Muud	-669	0
Kokku muud äritulud	4 406	4 506

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Tooraine ja materjal	-1 104 310	-1 287 549
Alltöövõtutööd	-491 245	-506 322
Muud	-34 033	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 629 588	-1 793 871

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Üür ja rent	-13 348	-13 126
Lähetuskulud	-10 113	-26 796
Koolituskulud	-601	-1 339
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-24 113
Reklaamikulud	-24 905	-1 696
Liiklusvahendite kulud	-52 581	-33 507
Ostetud teenused	-12 765	-32 279
Väikevahendid	-14 054	-13 430
Kindlustused	-6 225	-12 932
Sidevahendite kulu	-4 402	-5 079
Kontori kulud	-17 657	-12 140
Erisoodustumaksud	-4 045	-4 696
Muud	-1 567	-3 624
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-162 263	-184 757

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	-193 117	-423 517
Sotsiaalmaksud	-70 443	-146 150
Kokku tööjõukulud	-263 560	-569 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	14

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2014 - 30.09.2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	33 576	8 394
Kokku	33 576	8 394

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AcRef Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015	30.09.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	382	382

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Arvestatud tasu	64 085	64 497

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* Osajuhingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ AcRef emaettevõtte on AcRef Holding OÜ, mis on registreeritud Eestis.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2016

AcRef OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PAPAGOI	Juhatuse liige	17.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AcRef OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud AcRef OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Auditi käigus ilmnas, et müügitulus on kajastatud kliendilt saadud ettemaks summas 152 tuhat eurot projekti osas, mida ei olnud veel alustatud bilansipäeva seisuga. Seega on müügitulu ja kasum eeltoodud summa võrra ülehinnatud.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et AcRef OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades AcRef OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

18.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AcRef OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	18.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 285
Kokku	355 164
Jaotamine	
Dividendideks	355 164
Kokku	355 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2145552	93.69%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	144530	6.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AcRef Holding OÜ	11962162		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6052341
Telefon	+372 6052340
E-posti aadress	jaan.papagoi@acref.ee