

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: AcRef Holding OÜ

registrikood: 11962162

tänava/talu nimi, Paenurme tee 43
maja ja korteri number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74010

telefon: +372 5177564

e-posti aadress: jaan.papagoi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

AcRef Holding asutati 02.07.2010.

Osaühingu põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus. AcRef Holding OÜ-l puudub iseseisev majandustegevus.

2015. majandusaastal firmal töötajid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	621	121
Nõuded ja ettemaksed	0	500
Kokku käibevara	621	621
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	15 257	15 257
Kokku põhivara	15 257	15 257
Kokku varad	15 878	15 878
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	341	341
Kokku lühiajalised kohustused	341	341
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 546	10 546
Kokku pikaajalised kohustused	10 546	10 546
Kokku kohustused	10 887	10 887
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 435	2 435
Kokku omakapital	4 991	4 991
Kokku kohustused ja omakapital	15 878	15 878

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	500	0
Kokku rahavood äritegevusest	500	0
Kokku rahavood	500	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121	121
Raha ja raha ekvivalentide muutus	500	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	621	121

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Korrigeeritud saldo 30.09.2013	2 556	2 435	4 991
30.09.2014	2 556	2 435	4 991
Korrigeeritud saldo 30.09.2014	2 556	2 435	4 991
30.09.2015	2 556	2 435	4 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AcRef Holding OÜ 2015 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 Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha 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 otse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütaretevõttesse, mida ei hoita müügi eesmärgil, kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes soetusmaksumuses. Tütaretevõtte omandatud osalused on kajastatud soetusmaksumuses. Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tüharetevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määruga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Raha pangas	621	121
Kokku raha	621	121

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Kuna konsolideeriva üksuse näitajad ei ületa audiitortevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatus kohustuse, siis on AcRef Holding OÜ vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande esitamisest.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		30.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 546	0	10 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2018

AcRef Holding OÜ (registrikood: 11962162) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PAPAGOI	Juhatuse liige	01.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 435
Kokku	2 435

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Papagoi	36504215217		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177564
E-posti aadress	jaan.papagoi@gmail.com