

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 55952808

e-posti aadress: jaan.papagoi@gmail.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	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

AcRef Holding asutati 02.07.2010.

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

Käesolev aruanne hõlmab perioodi 02.07.2010 - 31.12.2011

Esimesel majandusaastal soetati tütarfirma AcRef OÜ 100% osalusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	02.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34	2 556	2
Kokku käibevara	34	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 257	0	3
Kokku põhivara	15 257	0	
Kokku varad	15 291	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 352	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 352	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 546	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	10 546	0	
Kokku kohustused	12 898	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163	0	
Kokku omakapital	2 393	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	15 291	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.07.2010 - 31.12.2011	02.07.2010 - 02.07.2010
Muud ärikulud	-163	0
Ärikasum (kahjum)	-163	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-163	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.07.2010 - 31.12.2011	02.07.2010 - 02.07.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-163	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 546	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 383	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-15 257	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 257	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 352	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 352	0
Kokku rahavood	-2 522	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 522	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.07.2010	2 556	0	2 556
02.07.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-163	-163
31.12.2011	2 556	-163	2 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AcRef Holding OÜ 2010-2011 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 kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 müüdu 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 määraga 21/79 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)

	31.12.2011	02.07.2010
Arvelduskontod	34	2 556
Kokku raha	34	2 556

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				02.07.2010	31.12.2011
10516667	AcRef OÜ	Eesti	Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	100	100

Kuna konsolideeriva üksuse näitajad ei ületa audiitortevõtte seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuskohustuse, siis on AcRef Holding AS vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande esitamisest.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		02.07.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	2 352	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud	0	10 546	0	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ AcRef Holding omanikuks on Jaan Papagoi, kes omab 100% osalust.

Aruande digitaalallkirjad

AcRef Holding OÜ (registrikood: 11962162) 02.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PAPAGOI	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163
Kokku	-163
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-163
Kokku	-163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Papagoi	36504215217		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55952808
E-posti aadress	jaan.papagoi@gmail.com