

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: asula refin OÜ

registrikood: 12103188

tänavanimi: Tartu mnt 7- 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

e-posti aadress: asula.refin@springcapital.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

asula refin OÜ asutati 2011. aastal.

Ettevõtte põhitegevusala on laenuandmine (EMTAK: 64929 - Muu laenuandmine, v.a pandimajad).

asula refin OÜ bilansimaht seisuga 30.06.2014 on 34 124 tuh eurot (31.12.2012: 287 687 eurot) ja aruandeaasta puhaskasum 470 eurot (2012: puhaskahjum -6 475 eurot).

Aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja aruandeaastal juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud

ROE (puhaskasum/ omakapital) protsentides 2,62% (2012: -37,03%)

ROA (puhaskasum/ varad) protsentides 1,38% (2012: -2,25%)

Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades 2,11 (2012: 1,05)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 223	10	
Nõuded ja ettemaksed	2 901	285 000	2
Kokku käibevara	34 124	285 010	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 677	2
Kokku põhivara	0	2 677	
Kokku varad	34 124	287 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 100	250 000	3
Võlad ja ettemaksed	2 068	20 201	4
Kokku lühiajalised kohustused	16 168	270 201	
Kokku kohustused	16 168	270 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 986	21 461	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470	-6 475	5
Kokku omakapital	17 956	17 486	
Kokku kohustused ja omakapital	34 124	287 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-808	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-808	0	
Intressikulud	-7 692	-7 434	
Muud finantstulud ja -kulud	8 970	959	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	470	-6 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470	-6 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-808	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	0	4
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-782	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	285 000	10	2
Laekunud intressid	8 745	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	293 745	10	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 100	50 000	3
Saadud laenude tagasimaksed	-265 000	-50 000	3
Makstud intressid	-25 850	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-261 750	0	
Kokku rahavood	31 213	10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 213	10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 223	10	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	21 461	23 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 475	-6 475
31.12.2012	2 500	14 986	17 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)		470	470
30.06.2014	2 500	15 456	17 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

asula refin OÜ perioodi 01.01.2013 kuni 30.06.2014 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglane väärtus.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ja muud võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressimaksete kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulust kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, enne seda oli maksumäär 21/79.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks emaettevõtet, emaettevõtte juhatuse liiget ja eraisikust omanikku ning nende lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	2 901	2 901		
Laenunõuded	2 490	2 490		
Intressinõuded	411	411		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 901	2 901		7

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	287 677	285 000	2 677	
Laenunõuded	252 490	250 000	2 490	
Intressinõuded	35 187	35 000	187	
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 677	285 000	2 677	7

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	14 100	14 100			6%	EUR	06.2015	7
Lühiajalised laenud kokku	14 100	14 100						
Laenukohustused kokku	14 100	14 100						

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	250 000	250 000			8%-32%	EUR	04.2013	
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000						
Laenukohustused kokku	250 000	250 000						7

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25	25	
Muud võlad	2 043	2 043	
Intressivõlad	2 043	2 043	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 068	2 068	7
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	20 201	20 201	
Intressivõlad	20 201	20 201	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 201	20 201	7

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 365	11 839
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 091	3 147
Kokku tingimuslikud kohustused	15 456	14 986

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Intressitulu	8 970	959
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 970	959

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Taevatuli
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 901	16 143	2 677	52 060
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		25		

01.01.2013 - 30.06.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		29 100	65 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	597		
2012	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	
Emaettevõtja		10	50 000

Arvestatud intressid emaettevõttele antud laenudelt on aruandeaastal 224 eurot ja saadud laenudelt 6 434 eurot. Aruandeaastal on emaettevõttele makstud intresse 6 452 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

asula refin OÜ (registrikood: 12103188) 01.01.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	09.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470
Kokku	15 456
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 456
Kokku	15 456

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Taevatuli	10674254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	asula.refin@springcapital.ee