

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Shale Oil Chemicals

registrikood: 12289299

tänava/talu nimi, Jaaniku 51

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31026

telefon: +372 57437704

e-posti aadress: illimar.parts@soc.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

AS Shale Oil Chemicals alustas äritegevust 2012.a.

Asutamise põhieesmärgiks on tegelemine põlevkivi ja sellest saadavate toodete uurimise ja arendamisega.

2015.a. jätkas ettevõtte põlevkiviõli baasil valmistatud puiduimmutussegude arendamisega.

Lisaks on 2015.a. alustatud põlevkivituha kasutusvaldkondade uurimisega. Selles arendussuunas on peamisteks partneriteks AS Eesti Energia, Tallinna Tehnikaülikool ja OOO Polimer - Aljans (Venemaa).

2015.a. jätkas ettevõtte samuti põlevkiviõlitoodete müügiga. Peamiseks koostööpartneriks on Eesti Energia Õlitööstus AS.

2015. aastal moodustas AS Shale Oil Chemicals müügitulu 3 095 046 eurot.

AS Shale Oil Chemicals müügitulust moodustas 100 % kauba ühendusesisene käive.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (euro)	3 095 046	294 919
Ärimentaablus	0,39	2,35
Puhaskasum (euro)	14 662	6 775
Puhasrentaablus	0,47	2,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	1,17
ROA	2,00	3,67
ROE	35,41	25,33

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärimentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2016.a. jooksul on plaanis müügimahte säilitada 2015.a. tasemel ja soodsa turukonjunkturi korral suurendada. Tagada tehingute stabiilsus, leida uusi turge. Samuti on plaanis jätkata arendustööd põlevkiviõli ja põlevkivituha baasil toodetavate materjalidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 331	1 941	2
Nõuded ja ettemaksed	336 276	182 794	3,4
Kokku käibevara	432 607	184 735	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 282	0	5
Immateriaalne põhivara	50 000	0	5
Kokku põhivara	56 282	0	
Kokku varad	488 889	184 735	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	95 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	287 504	157 987	7
Kokku lühiajalised kohustused	382 504	157 987	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	64 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	975	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	64 975	0	
Kokku kohustused	447 479	157 987	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Kohustuslik reservkapital	500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 048	-5 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 662	6 775	
Kokku omakapital	41 410	26 748	
Kokku kohustused ja omakapital	488 889	184 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 095 046	294 919	8
Muud äritulud	2 808	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 962 001	-258 839	9
Mitmesugused tegevuskulud	-27 180	-18 086	10
Tööjõukulud	-80 383	-6 382	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 071	0	5
Muud ärikulud	-15 153	-4 692	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 066	6 920	
Intressikulud	-4 106	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6 702	-145	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 662	6 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 662	6 775	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 066	6 920	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 071	0	5
Kokku korrigeerimised	1 071	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 940	-132 794	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	127 785	157 987	
Kokku rahavood äritegevusest	214 862	32 113	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 353	0	5
Antud laenud	-280 600	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	62 500	0	
Laekunud intressid	600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-274 853	-50 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-241 500	0	
Makstud intressid	-1 399	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	157 601	0	
Kokku rahavood	97 610	-17 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 941	19 973	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97 610	-17 887	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 220	-145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 331	1 941	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 200		-5 227	19 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 775	6 775
31.12.2014	25 200		1 548	26 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 662	14 662
Muutused reservides		500	-500	0
31.12.2015	25 200	500	15 710	41 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Shale Oil Chemicals 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10
Immateriaalne põhivara	3-20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	90 335	231
Arvelduskonto	5 996	1 710
Kokku raha	96 331	1 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 836	17 836	
Ostjatelt laekumata arved	17 836	17 836	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 557	12 557	4
Muud nõuded	277 422	277 422	
Laenunõuded	268 100	268 100	
Intressinõuded	9 322	9 322	
Ettemaksed	425	425	
Tulevaste perioodide kulud	425	425	
Ettemaksed tarnijatele	28 036	28 036	
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 276	336 276	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 526	11 526	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 180	2 180	4
Muud nõuded	50 000	50 000	
Laenunõuded	50 000	50 000	
Ettemaksed tarnijatele	119 088	119 088	
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 794	182 794	

Laenunõue ei oma tagatist

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	2 649	0	2 180	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 798	0	863
Sotsiaalmaks	0	3 257	0	1 510
Kohustuslik kogumispension	0	137	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	144	0	64
Ettemaksukonto jääk	9 908		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 557	5 337	2 180	2 498

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	7 353	7 353	7 353
Amortisatsioonikulu	-1 071	-1 071	-1 071
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 353	7 353	7 353
Akumuleeritud kulum	-1 071	-1 071	-1 071
Jääkmaksumus	6 282	6 282	6 282

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	95 000	95 000			2,5%, 5%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	95 000	95 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	64 000		64 000		2,5%	euro	30.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	64 000		64 000				
Laenukohustused kokku	159 000	95 000	64 000				

Laenukohustused ei oma tagatist

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	20 626	20 626		
Võlad töövõtjatele	8 078	8 078		
Maksuvõlad	5 337	5 337		4
Muud võlad	3 318	2 343	975	
Intressivõlad	2 707	1 732	975	
Muud viitvõlad	611	611		
Saadud ettemaksed	251 120	251 120		
Kokku võlad ja ettemaksed	288 479	287 504	975	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 366	12 366		
Võlad töövõtjatele	3 884	3 884		
Maksuvõlad	2 498	2 498		4
Saadud ettemaksed	139 239	139 239		
Kokku võlad ja ettemaksed	157 987	157 987		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	183 675
Läti	3 095 046	111 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 095 046	294 919
Kokku müügitulu	3 095 046	294 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütusesarnase toote müük	3 095 046	294 919
Kokku müügitulu	3 095 046	294 919

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 962 001	257 441
Muud	0	1 398
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 962 001	258 839

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	14 124	72
Uurimis- ja arengukulud	0	13 840
Lähetuskulud	1 251	96
Muud	11 805	4 078
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 180	18 086

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	57 546	4 575
Sotsiaalmaksud	19 266	1 531
Puhkusereservi kohustus	3 571	0
Kokku tööjõukulud	80 383	6 106
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 220	-145
intressitulud	9 922	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 702	-145

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 319

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	47 100	3 925

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

Aktsiaselts Shale Oil Chemicals (registrikood: 12289299) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR PARTS	Juhatuse liige	31.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Shale Oil Chemicals aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Shale Oil Chemicals raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31.12.2015 esitatud bilansis kajastatud laekumata lühiajaliste laenuõuete saldo sisaldab summas 101,4 tuhat euri nõudeid, mis oma vanuselise struktuuri ning muude seonduvate asjaolude tõttu oleks meie arvates tulnud kajastada kui ebatõenäoliselt laekuvad nõuded. Ettevõtte ei ole kõnealustele nõuetele allahindlusi teostanud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Shale Oil Chemicals finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Punane 14a-515 Tallinn 13619

31.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Shale Oil Chemicals (registrikood: 12289299) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	31.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 662
Kokku	15 710
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 690
Kokku	15 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 662
Kokku	15 710
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 690
Kokku	15 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	3095046	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57437704
E-posti aadress	illimar.parts@soc.ee