

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Shale Oil Chemicals

registrikood: 12289299

tänava/talu nimi, Jaaniku 51

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31026

telefon: +372 57437704

e-posti aadress: shaleoilchemicals@mail.ru

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

2012. aastal mais alustas AS Shale Oil Chemicals äritegevust.

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

2014.a. tegeles ettevõtte põlevkiviõli baasil valmistatud puiduimmutussegude arendamisega. Selleks tehti koostööd AS-ga Eesti Energia Õlitööstus, AS-ga Fortum Eesti ja Valgevenes asuva Riikliku Tehnoloogilise Instituudiga.

2014.a. lõpus alustas ettevõtte põlevkiviõli toodete müügiga. Selleks on samuti sõlmitud lepingud AS-ga Eesti Energia Õlitööstus.

2014. aastal moodustas AS Shale Oil Chemicals müügitulu 294 919 eurot.

AS Shale Oil Chemicals müügitulust moodustas 37,72 % kauba ühendusesisene käive ja 62,28 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2014
Müügitulu (euro)	294 919
Ärirentaablus	2,35 %
Puhaskasum (euro)	6 775
Puhasrentaablus	2,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17
ROA	3,67 %
ROE	25,33 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus (%) = 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

2015.a. jooksul on plaanis müügimahte oluliselt suurendada. Tagada tehingute stabiilsus, leida uusi turge. Samuti on plaanis jätkata arendustööd põlevkiviõli baasil toodetavate keemiatoodetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 941	19 973	2
Nõuded ja ettemaksed	182 794	0	3,4
Kokku käibevara	184 735	19 973	
Kokku varad	184 735	19 973	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	157 987	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	157 987	0	
Kokku kohustused	157 987	0	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 227	-5 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 775	-66	
Kokku omakapital	26 748	19 973	
Kokku kohustused ja omakapital	184 735	19 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	294 919	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 839	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-18 086	-66	8
Tööjõukulud	-6 382	0	9
Muud ärikulud	-4 692	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 920	-66	
Muud finantstulud ja -kulud	-145	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 775	-66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 775	-66	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 920	-66	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-132 794	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157 987	0	
Kokku rahavood äritegevusest	32 113	-66	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-50 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	0	
Kokku rahavood	-17 887	-66	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 973	20 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 887	-66	
Valuutakursside muutuste mõju	-145	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 941	19 973	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 200	-5 161	20 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-66	-66
31.12.2013	25 200	-5 227	19 973
Korrigeeritud saldo 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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Shale Oil Chemicals 2014. 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 üllilikviidsetesse 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	231	19 970
Arvelduskonto	1 710	3
Kokku raha	1 941	19 973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Laenu nõuded	50 000	50 000	
Ettemaksed tarnijatele	119 088	119 088	
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 794	182 794	

Laenu nõue ei oma tagatist.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 180	0
Üksikisiku tulumaks	0	863
Sotsiaalmaks	0	1 510
Kohustuslik kogumispension	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 180	2 498

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 675	0
Läti	111 244	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 919	0
Kokku müügitulu	294 919	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütusesarnase toote müük	294 919	0
Kokku müügitulu	294 919	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	257 441	0
Muud	1 398	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	258 839	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	72	0
Uurimis- ja arengukulud	13 840	0
Lähetuskulud	96	0
Muud	4 078	66
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 086	66

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 575	0
Sotsiaalmaksud	1 531	0
Kokku tööjõukulud	6 106	0

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 925	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Aktsiaselts Shale Oil Chemicals (registrikood: 12289299) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR PARTS	Juhatuse liige	25.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Shale Oil Chemicals aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Shale Oil Chemicals raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Shale Oil Chemicals finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

Tallinna mnt.19c Narva linn 20303

25.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Shale Oil Chemicals (registrikood: 12289299) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 775
Kokku	1 548
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 275
Kokku	6 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 775
Kokku	1 548
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 048
Kokku	1 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	294919	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57437704
E-posti aadress	shaleoilchemicals@mail.ru