

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: henri.treude+asula@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

asula refin OÜ asutati 06.05.2011.

Ettevõtte tegeleb finantsteenuste osutamisega (EMTAK/ 2008: 64929 - Muu laenuandmine, v.a pandimajad). Ettevõtte on andnud välja laenu summas 253 tuh eurot (2011. aastal). Tegevust finantseeriti saadud laenuga summas 250 tuh eurot.

asula refin OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2012 on 288 tuh eurot (31.12.2011: 287 tuh eurot) ja aruandeaasta puhaskahjum -6 tuh eurot (2011: puhaskasum 22 tuh eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud	2012
ROE (puhaskasum/ omakapital) protsentides	-37,03%
ROA (puhaskasum/ varad) protsentides	-2,25%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) kordades	p/a
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades	1,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	0	
Nõuded ja ettemaksed	285 000	284 192	2
Kokku käibevara	285 010	284 192	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 677	2 536	2
Kokku põhivara	2 677	2 536	
Kokku varad	287 687	286 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	250 000	250 000	3
Võlad ja ettemaksed	20 201	12 767	4
Kokku lühiajalised kohustused	270 201	262 767	
Kokku kohustused	270 201	262 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 461	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 475	21 461	
Kokku omakapital	17 486	23 961	
Kokku kohustused ja omakapital	287 687	286 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	06.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	0	-1	
Finantstulud ja -kulud	-6 475	21 462	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 475	21 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 475	21 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	06.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-1
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	0	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-252 500
Antud laenude tagasimaksed	10	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	-252 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	250 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	250 000
Kokku rahavood	10	-2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10	-2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.05.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 461	21 461
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

asula refin OÜ 2012. aasta 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse järgmiseid finantsvarasid: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Korrigeeritud soetusmaksumuses ja soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna vastavalt antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga ning turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes).

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

asula refin OÜ seotud osapoolteks loetakse järgmiseid isikuid:

- a) emaettevõtte;
- b) emaettevõtte tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed;
- c) emaettevõtte eraisikust omanik;
- d) punktides b ja c nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	287 677	285 000	2 677	
Laenu nõuded	252 490	250 000	2 490	
Intressinõuded	35 187	35 000	187	
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 677	285 000	2 677	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	286 728	284 192	2 536	
Laenu nõuded	252 500	250 000	2 500	
Intressinõuded	34 228	34 192	36	
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 728	284 192	2 536	

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	250 000	250 000			8%	EUR	05.2012
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000					
Laenukohustused kokku	250 000	250 000					

Laenukohustusi tagatakse ettevõttele kuuluvate varadega.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 201	20 201		
Intressivõlad	20 201	20 201		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 201	20 201		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	12 767	12 767		
Intressivõlad	12 767	12 767		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 767	12 767		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 839	16 954
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 147	4 507
Kokku tingimuslikud kohustused	14 986	21 461

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 500 eurot.		

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	06.05.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	959	34 229
Intressitulu hoiustelt	0	1
Intressitulu laenudelt	959	34 228
Intressikulud	-7 434	-12 767
Intressikulu laenudelt	-7 434	-12 767
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 475	21 462

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	2 677	52 060	2 536

2012	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	10	50 000

06.05.2011 - 31.12.2011	Antud laenud
Emaettevõtja	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2013

asula refin OÜ (registrikood: 12103188) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	15.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 475
Kokku	14 986
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 986
Kokku	14 986

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Taevatuli	10674254	Kõie 5-4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henri.treude+asula@gmail.com