

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.07.2014

**aruandeaasta lõpp:** 30.06.2015

**ärinimi:** asula refin OÜ

**registrikood:** 12103188

**tänava/talu nimi,** Tartu mnt 7- 7

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 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               | 9  |
| Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                       | 10 |
| Lisa 7 Muud ärikulud                     | 10 |
| Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud       | 10 |
| Lisa 9 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 30.06.2015 on 172 eurot (30.06.2014: 34124 eurot) ja aruandeaasta puhaskahjum 17 930 eurot (eelmisel aastal: puhaskasum 470 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 -% (eelmisel aastal: 2,62%)

ROA (puhaskasum/ varad) protsentides -% (eelmisel aastal: 1,38%)

Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades 1,18 (eelmisel aastal: 2,11)

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 30.06.2015 | 30.06.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------|---------------|---------|
| Varad                                        |            |               |         |
| Käibevara                                    |            |               |         |
| Raha                                         | 172        | 31 223        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0          | 2 901         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>172</b> | <b>34 124</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>172</b> | <b>34 124</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |            |               |         |
| Kohustused                                   |            |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |            |               |         |
| Laenukohustused                              | 0          | 14 100        | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 146        | 2 068         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>146</b> | <b>16 168</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>146</b> | <b>16 168</b> |         |
| Omakapital                                   |            |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500      | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 15 456     | 14 986        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -17 930    | 470           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>26</b>  | <b>17 956</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>172</b> | <b>34 124</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.01.2013 -<br>30.06.2014 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -172                       | -808                       |         |
| Muud ärikulud                               | -14 487                    | 0                          | 7       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-14 659</b>             | <b>-808</b>                |         |
| Intressikulud                               | -2 861                     | -7 692                     |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -410                       | 8 970                      | 8       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-17 930</b>             | <b>470</b>                 |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-17 930</b>             | <b>470</b>                 |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.01.2013 -<br>30.06.2014 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -14 659                    | -808                       |         |
| Korrigeerimised                                       |                            |                            |         |
| Muud korrigeerimised                                  | 14 486                     | 0                          | 7       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>14 486</b>              | <b>0</b>                   |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 121                        | 25                         |         |
| Laekunud intressid                                    | 1                          | 1                          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-51</b>                 | <b>-782</b>                |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                            |                            |         |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 0                          | 285 000                    |         |
| Laekunud intressid                                    | 0                          | 8 745                      |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>                   | <b>293 745</b>             |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                            |                            |         |
| Saadud laenud                                         | 0                          | 29 100                     |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -31 000                    | -265 000                   |         |
| Makstud intressid                                     | 0                          | -25 850                    |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-31 000</b>             | <b>-261 750</b>            |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-31 051</b>             | <b>31 213</b>              |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 31 223                     | 10                         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-31 051</b>             | <b>31 213</b>              |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 172                        | 31 223                     |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 500                       | 14 986                      | 17 486  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 470                         | 470     |
| <b>30.06.2014</b>              | 2 500                       | 15 456                      | 17 956  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -17 930                     | -17 930 |
| <b>30.06.2015</b>              | 2 500                       | -2 474                      | 26      |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

asula refin OÜ perioodi 01.07.2014 kuni 30.06.2015 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu 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 osapoolle ärilistele otsustele.

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   | 12 kuu jooksul | Lisa nr  |
|-----------------------------------|--------------|----------------|----------|
| Muud nõuded                       | 2 901        | 2 901          |          |
| Laenu nõuded                      | 2 490        | 2 490          |          |
| Intressinõuded                    | 411          | 411            |          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 901</b> | <b>2 901</b>   | <b>9</b> |

## Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 30.06.2014    | Jaotus järeljäänud 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     | 9       |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>14 100</b> | <b>14 100</b>                    |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>14 100</b> | <b>14 100</b>                    |                     |             |              |             |             |         |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 30.06.2015   | 12 kuu jooksul | Lisa nr  |
|----------------------------------|--------------|----------------|----------|
| Võlad tarnijatele                | 146          | 146            |          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>146</b>   | <b>146</b>     | <b>9</b> |
|                                  | 30.06.2014   | 12 kuu jooksul | Lisa nr  |
| Võlad tarnijatele                | 25           | 25             |          |
| Muud võlad                       | 2 043        | 2 043          |          |
| Intressivõlad                    | 2 043        | 2 043          |          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 068</b> | <b>2 068</b>   | <b>9</b> |

## Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 30.06.2015 | 30.06.2014    |
|---------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |            |               |
| Võimalikud dividendid                       | 0          | 12 365        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 0          | 3 091         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>0</b>   | <b>15 456</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

## Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.01.2013 -<br>30.06.2014 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -14 487                    | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-14 487</b>             | <b>0</b>                   |

## Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.01.2013 -<br>30.06.2014 |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intressitulu                             | 1                          | 8 970                      |
| Muud                                     | -411                       | 0                          |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-410</b>                | <b>8 970</b>               |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 30.06.2015 |            | 30.06.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 0          | 2 901      | 16 143     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 146        | 0          | 25         |

| 01.07.2014 - 30.06.2015                                                                                                          | Ostud | Müügid        | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud               | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0     | 0             | 2 490                      | 16 900                      | 31 000                      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 121   | 0             | 0                          | 0                           | 0                           |
|                                                                                                                                  |       |               |                            |                             |                             |
| 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           |                            |                             |                             |

Arvestatud intressid saadud laenudelt on aruandeaastal 2861 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

**asula refin OÜ (registrikood: 12103188) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HENRI TREUDE       | Juhatuse liige     | 11.02.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 30.06.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 15 456        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -17 930       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-2 474</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -2 474        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-2 474</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                        | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Osaühing<br/>Taevatuli</b> | <b>10674254</b>                           | <b>Tallinn, Harju<br/>maakond, Eesti</b> | <b>2500 EUR</b>              |

## Sidevahendid

| Liik                   | Sisu                                |
|------------------------|-------------------------------------|
| <b>E-posti aadress</b> | <b>asula.refin@springcapital.ee</b> |