

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.10.2019

**aruandeaasta lõpp:** 30.09.2020

**ärinimi:** AcRef OÜ

**registrikood:** 10516667

**tänavatalu nimi,** Osmussaare tn 8  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 13811

**telefon:** +372 6052341, +372 6052340

**e-posti aadress:** jaan.papagoi@acref.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 7  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 8 Kapitalirent                         | 11 |
| Lisa 9 Kasutusrent                          | 11 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 12 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                  | 12 |
| Lisa 12 Muud võlad                          | 13 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 18 Muud ärikulud                       | 15 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |

## Tegevusaruanne

AcRef OÜ tegevusaladeks on jahutus- ja külmutusseadmete jaemüük ning vahendamine.

Peale selle tegeleb ettevõtte veel jahutus- ja külmutusseadmete hooldusega, parandamisega ning jahutus- ja külmutusseadmete valmistamise, monteerimise ning komplektse paigaldamisega.

AcRef OÜ koostööd nii Eesti- kui välispartneritega on olnud hea, kliendid on saanud asjalikku ja kompetentset teenindust. Peamisteks välispartneriteks, kust kaupa ja tooteid imporditakse, on olnud Soome ja Taani.

AcRef OÜ peamisteks partneriteks majandusaasta projektides on olnud Johnson Contrls Denmark ApS, Johnson Controls Finland OY, AS HKScan Estonia, Saku Õlletehas, SANITEX Estonia OÜ.

Põhitegevuse valdkonnaks 2019-2020 oli tööstuslike külmutusseadmete müük, paigaldus ja hooldus.

Majandusaastal teenis AcRef OÜ müügitulu 1 557 439 eurot (2018-2019 majandusaastal 1 553 185 eurot).

AcRef OÜ kahjumiks kujunes 216 105 eurot (2018-2019 majandusaastal kasum 64 568 eurot).

30.09.2020 ei vasta AcRef OÜ omakapital seaduses sätestatud nõuetele. Ettevõtte osanik plaanib 2021. aasta jooksul viia omakapitali vastavusse seaduses tulenevate nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt

## Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2020      | 2019      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu                            | 1 557 439 | 1 553 185 |
| Tulu kasv                            | 0,27 %    | 13,77 %   |
| Brutokasumi määr %                   | -13,1 %   | 4,2 %     |
| Puhaskasum(-kahjum)                  | -216 105  | 64 568    |
| Puhasrentaabilus                     | -13,9 %   | 4,2 %     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,47      | 0,8       |
|                                      |           |           |
|                                      |           |           |

## Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

## Personal

AcRef OÜ töötajate keskmine arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2019-2020 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 379 219 eurot (2018-2019 majandusaastal 320 378 eurot), sellest palgakulu 283 942 eurot (2018-2019 majandusaastal 239 790 eurot) ja maksud 95 277 eurot (2018-2019 majandusaastal 67 249 eurot)

Tööjõukuludest moodustas juhatause liikme palk ja boonused 74 000 eurot (2018-2019 majandusaastal 88 823 eurot).

## Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AcRef OÜ järgmise majandusaasta eesmärgiks on säilitada 2020 -2021 majandusaasta käibemahtu, säilitada müügikate, laiendada kliendibaasi ja tegevusvaldkonda.

*Finantsnäitajate arvutamise metoodika*

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$
- q Brutokasumimäär (%) =  $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- q Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 * 100$
- q Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- q ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Jaan Papagoi          juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 30.09.2020      | 30.09.2019     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                 |                |         |
| Käibevarad                                   |                 |                |         |
| Raha                                         | 8 757           | 28 706         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 136 386         | 171 956        | 3       |
| Varud                                        | 7 920           | 7 920          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>153 063</b>  | <b>208 582</b> |         |
| Põhivarad                                    |                 |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 183           | 88 883         | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 9 592           | 509            | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>11 775</b>   | <b>89 392</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>164 838</b>  | <b>297 974</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                 |                |         |
| Kohustised                                   |                 |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                 |                |         |
| Laenukohustised                              | 8 060           | 8 223          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 335 135         | 243 943        | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>343 195</b>  | <b>252 166</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                 |                |         |
| Laenukohustised                              | 5 997           | 14 057         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>5 997</b>    | <b>14 057</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>349 192</b>  | <b>266 223</b> |         |
| Omakapital                                   |                 |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556           | 2 556          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256             | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 28 939          | -35 629        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -216 105        | 64 568         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-184 354</b> | <b>31 751</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>164 838</b>  | <b>297 974</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 557 439                  | 1 553 185                  | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 133 748                 | -1 040 415                 | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -157 645                   | -149 012                   | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -379 219                   | -320 378                   | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 233                     | -15 467                    | 6       |
| Muud ärikulud                               | -96 774                    | 38 113                     | 18      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-215 180</b>            | <b>66 026</b>              |         |
| Intressitulud                               | 2                          | 2                          |         |
| Intressikulud                               | -803                       | -1 092                     |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -124                       | -368                       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-216 105</b>            | <b>64 568</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-216 105</b>            | <b>64 568</b>              |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AcRef OÜ 2019-2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AcRef OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha lähendina kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 30. september 2020 on ümberhinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara grupile Masinad ja Seadmed on määratud kasulik eluiga 3 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara grupile tarkvara on määratud amortisatsioonimäär 33%.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

On moodustatud garantiitööde teostamiseks reserv. Garantiireserv on moodustatud vastavalt AcRef OÜ eeskirjadele ja on hinnanguline summa.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende lähisugulasi ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                          | 30.09.2020   | 30.09.2019    |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Arveldusarve Swedbank    | 7 731        | 28 647        |
| Arvelduarve Luminor Pank | 1 026        | 54            |
| Arveldusarve SEB Pank    | 0            | 5             |
| <b>Kokku raha</b>        | <b>8 757</b> | <b>28 706</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 30.09.2020     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 100 862        | 100 862                          | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 100 862        | 100 862                          | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 16 643         | 16 643                           |                     | 5       |
| Muud nõuded                        | 0              | 0                                | 0                   |         |
| Laenunõuded                        | 0              | 0                                | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 0              | 0                                | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 4 933          | 4 933                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 933          | 4 933                            | 0                   |         |
| Ettemakstud rendi deposiit         | 2 183          | 0                                | 2 183               |         |
| Ettemaksed hankijale               | 13 948         | 13 948                           | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>138 569</b> | <b>136 386</b>                   | <b>2 183</b>        |         |

  

|                                    | 30.09.2019     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 103 628        | 103 628                          | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 103 628        | 103 628                          | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 22 142         | 22 142                           | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 88 663         | 1 963                            | 86 700              |         |
| Laenunõuded                        | 86 700         | 0                                | 86 700              |         |
| Intressinõuded                     | 1 963          | 1 963                            | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 32 637         | 32 637                           | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 32 637         | 32 637                           | 0                   |         |
| Ettemakstud rendi deposiit         | 2 183          | 0                                | 2 183               |         |
| Ettemaksed hankijale               | 11 586         | 11 586                           | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>260 839</b> | <b>171 956</b>                   | <b>88 883</b>       |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 30.09.2020 | 30.09.2019     |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved         |            | 103 627        |
| Ostjatelt laekumata arved         |            | 103 627        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> |            | <b>103 627</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 30.09.2020    |                | 30.09.2019    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 0             | 29 668         | 0             | 28 003        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 12 752         | 0             | 4 186         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 3 136          | 0             | 86            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 33 952         | 0             | 14 681        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 1 302          | 0             | 426           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 856          | 0             | 722           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 16 640        | 34 449         | 21 981        | 34 449        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3             |                | 161           |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>16 643</b> | <b>117 115</b> | <b>22 142</b> | <b>82 553</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                            |                    |                             | Kokku        |
|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|
|                     | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |              |
| <b>30.09.2019</b>   |                    |                            |                    |                             |              |
| Soetusmaksumus      | 171 365            | 3 449                      | 174 814            | 0                           | 174 814      |
| Akumuleeritud kulum | -171 365           | -2 940                     | -174 305           | 0                           | -174 305     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b>           | <b>509</b>                 | <b>509</b>         | <b>0</b>                    | <b>509</b>   |
|                     |                    |                            |                    |                             |              |
| Ostud ja parendused |                    |                            |                    | 14 316                      | 14 316       |
| Amortisatsioonikulu |                    | -509                       | -509               | -4 724                      | -5 233       |
|                     |                    |                            |                    |                             |              |
| <b>30.09.2020</b>   |                    |                            |                    |                             |              |
| Soetusmaksumus      | 171 365            | 3 449                      | 174 814            | 14 316                      | 189 130      |
| Akumuleeritud kulum | -171 365           | -3 449                     | -174 814           | -4 724                      | -179 538     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>9 592</b>                | <b>9 592</b> |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>30.09.2019</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 4 250          | 4 250  |
| Akumuleeritud kulum | -4 250         | -4 250 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
|                     |                |        |
| <b>30.09.2020</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 4 250          | 4 250  |
| Akumuleeritud kulum | -4 250         | -4 250 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                  | 30.09.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Sõidukite liisingud              | 14 057     | 8 060                            | 5 997               |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b> | 14 057     | 8 060                            | 5 997               |

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 30.09.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Sõidukite liisingud                  | 22 280     | 8 223                            | 14 057              |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 22 280     | 8 223                            | 14 057              |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 22 110                     | 21 972                     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                            |                            |
|                                                                         | 30.09.2020                 | 30.09.2019                 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 22 110                     | 21 972                     |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 30.09.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 151 954        | 151 954        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 61 066         | 61 066         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 117 115        | 117 115        | 5       |
| Muud võlad                       | 5 000          | 5 000          |         |
| Muud viitvõlad                   | 5 000          | 5 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>335 135</b> | <b>335 135</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 30.09.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 98 861         | 98 861         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 57 529         | 57 529         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 82 553         | 82 553         | 5       |
| Muud võlad                       | 5 000          | 5 000          |         |
| Muud viitvõlad                   | 5 000          | 5 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>243 943</b> | <b>243 943</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 21 071        | 21 259        |
| Puhkusetasude kohustis          | 39 995        | 36 270        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>61 066</b> | <b>57 529</b> |

## Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 30.09.2020   | 12 kuu jooksul |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Muud viitvõlad          | 5 000        | 5 000          |
| Garantiireserv          | 5 000        | 5 000          |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>5 000</b> | <b>5 000</b>   |
|                         |              |                |
|                         | 30.09.2019   | 12 kuu jooksul |
| Muud viitvõlad          | 5 000        | 5 000          |
| Garantiireserv          | 5 000        | 5 000          |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>5 000</b> | <b>5 000</b>   |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                            | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                               |                            |                            |
| Eesti                                                      | 1 462 923                  | 1 465 135                  |
| Läti                                                       | 94 516                     | 88 050                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                 | <b>1 557 439</b>           | <b>1 553 185</b>           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                     | <b>1 557 439</b>           | <b>1 553 185</b>           |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                              |                            |                            |
| Tööstuslike külmutusseadmete hooldus ja remont             | 271 116                    | 345 708                    |
| Tööstuslike külmutusseadmete paigaldus ja materjalide müük | 1 286 323                  | 1 207 477                  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                     | <b>1 557 439</b>           | <b>1 553 185</b>           |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -846 274                   | -718 899                   |
| Alltöövõtetutööd                                 | -271 632                   | -301 831                   |
| Muud                                             | -15 842                    | -19 685                    |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-1 133 748</b>          | <b>-1 040 415</b>          |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                            | -22 110                    | -21 975                    |
| Lähetuskulud                           | -6 248                     | -8 802                     |
| Koolituskulud                          | -750                       | -699                       |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 0                          | -96                        |
| Reklaamikulud                          | -1 207                     | -2 397                     |
| Liiklusvahendite kulud                 | -37 707                    | -31 698                    |
| Ostetud teenused                       | -10 306                    | -13 802                    |
| Väikevahendid                          | -18 151                    | -23 830                    |
| Kindlustused                           | -10 306                    | -11 401                    |
| Sidevahendite kulu                     | -4 352                     | -4 429                     |
| Kontori kulud                          | -5 813                     | -5 185                     |
| Muud                                   | -40 695                    | -24 698                    |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-157 645</b>            | <b>-149 012</b>            |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | -283 942                   | -239 790                   |
| Sotsiaalmaksud                                 | -95 277                    | -80 588                    |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-379 219</b>            | <b>-320 378</b>            |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 9                          | 8                          |

## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                    | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest     | -2 319                     | -634                       |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | -450                       | -292                       |
| selgunud eelmiste perioodide kulud | 0                          | 39 039                     |
| Muud                               | -94 005                    | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>         | <b>-96 774</b>             | <b>38 113</b>              |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus | AcRef Holding OÜ |
|-------------------------------------------|------------------|

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|              | 30.09.2020 |            | 30.09.2019 |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| LAV Grupp OÜ | 0          | 0          | 88 663     | 0          |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|              | 01.10.2019 - 30.09.2020      |                               | 01.10.2018 - 30.09.2019      |                               |
|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|              | Kaupade ja<br>teenuste ostud | Kaupade ja<br>teenuste müügid | Kaupade ja<br>teenuste ostud | Kaupade ja<br>teenuste müügid |
| Emaettevõtja | 10 500                       | 0                             | 0                            | 0                             |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |                            |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                  | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | 01.10.2018 -<br>30.09.2019 |
| Arvestatud tasu                                                                  | 74 000                     | 88 823                     |

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

\* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

\* Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ AcRef emaettevõtte on AcRef Holding OÜ, mis on registreeritud Eestis.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2022

**AcRef OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAN PAPAGOI       | Juhatuse liige     | 22.01.2022           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 30.09.2020      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 28 939          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -216 105        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-187 166</b> |
| Katmine                                      |                 |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-187 166</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus  | 33201      | 1286323         | 82.59%      | Jah            |
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 35301      | 271116          | 17.41%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| AcRef Holding OÜ | 11962162                                  |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Telefon         | +372 6052341          |
| Telefon         | +372 6052340          |
| E-posti aadress | jaan.papagoi@acref.ee |