

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: AcRef OÜ

registrikood: 10516667

tänava/talu nimi, Peterburi tee 92/Paneeli 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6052341, +372 6052340

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Saadud ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

AcRef OÜ tegevusaladeks on jahutus- ja külmutusseadmete jae- ja hulgimüük ning vahendamine.

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

AcRef OÜ koostöö 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 Rakvere Lihakombinaat, Green Grupp OÜ ja Jelgavas Galas Kombinats.

Majandusaastal teenis AcRef OÜ müügitulu 2 211 180 eurot, suurenedes 208 %.

AcRef OÜ puhaskasumiks kujunes 239 932 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	2 211 180	718 759
Tulu kasv	208%	-71%
Brutokasumi määr %	11%	-13%
Puhaskasum(-kahjum)	239 932	-92 165
Puhasrentaabilus	11%	-13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,13	1,11
ROA	51%	-61%
ROE	94%	-604 %

-

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 4 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 129 658 eurot, sellest palgakulu 96 482 eurot ja maksud 33 176 eurot.

Juhatuse liikmetele arvestati palka ja boonuseid 43 204 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AcRef OÜ järgmise majandusaasta eesmärgiks on säilitada 2011 majandusaasta käibemahtu, säilitada müügikate, laiendada kliendibaasi ja tegevusvaldkonda.

Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

q Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

q Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

q Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$

q Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

q ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

q ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Jaan Papagoi juhatuse liige 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	272 046	90 315	
Nõuded ja ettemaksed	178 565	61 455	2
Kokku käibevara	450 611	151 770	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 529	552	5
Immateriaalne põhivara	3 115	0	6
Kokku põhivara	22 644	552	
Kokku varad	473 255	152 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 767	0	
Võlad ja ettemaksed	206 927	137 065	10
Kokku lühiajalised kohustused	210 694	137 065	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 372	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 372	0	
Kokku kohustused	218 066	137 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 445	104 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 932	-92 166	
Kokku omakapital	255 189	15 257	
Kokku kohustused ja omakapital	473 255	152 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 211 180	718 759	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 697 358	-544 799	17
Mitmesugused tegevuskulud	-141 270	-179 949	18
Tööjõukulud	-129 658	-82 564	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 661	-510	5,6
Muud ärikulud	-1 641	-3 498	20
Ärikasum (-kahjum)	238 592	-92 561	
Finantstulud ja -kulud	1 340	396	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 932	-92 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 932	-92 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	238 592	-92 561	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 660	510	5,6
Kokku korrigeerimised	2 660	510	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 873	542 890	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 862	-489 536	
Kokku rahavood äritegevusest	196 241	-38 697	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 002	0	
Antud laenud	-2 237	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 239	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-611	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 340	396	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	729	396	
Kokku rahavood	181 731	-38 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 315	128 616	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	181 731	-38 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	272 046	90 315	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2009	2 556	256	104 611	107 423
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-92 166	-92 166
30.09.2010	2 556	256	12 445	15 257
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			239 932	239 932
30.09.2011	2 556	256	252 377	255 189

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2011 moodustas 252377 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksu kulu 21/79

netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 199 378 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 52 999 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2010 moodustas 12445 eurot ja

jaotamata kasumist oli omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9 832 eurot

ning dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenud dividendide tulumaks summas 2613 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AcRef OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside 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 müüdü toodangu kulus.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1278 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 4 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

On moodustatud garantiitööde teostamiseks reserv. Garantiireserv on moodustatud vastavalt AcRef OÜ eeskirjadele. Olenevalt projekti suuruselt sõltub garantiireservi summa, orienteeruvalt 1,5% lepingu mahust.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 449	53 629	
Ostjatelt laekumata arved	195 949	53 629	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32 500	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 413	150	4
Muud nõuded	3 599	0	
Laenu nõuded	2 237	0	
Intressinõuded	1 362	0	
Ettemaksed	10 105	7 676	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	178 566	61 455	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Ostjatelt laekumata arved	195 949	53 629
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32 500	0
Kokku nõuded ostjate vastu	163 449	53 629
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-32 500	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-32 500	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2011		30.09.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	78	0	0
Käibemaks	0	29 417	0	3 721
Üksikisiku tulumaks	0	3 168	0	2 030
Erisoodustuse tulumaks	0	122	0	119
Sotsiaalmaks	0	5 665	0	3 791
Kohustuslik kogumispension	0	161	0	85
Töötuskindlustusmaksed	0	721	0	459
Ettemaksukonto jääk	1 413		150	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 413	39 332	150	10 205

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
30.09.2009				
Soetusmaksumus		1 529	1 529	1 529
Akumuleeritud kulum		-468	-468	-468
Jääkmaksumus		1 061	1 061	1 061
Amortisatsioonikulu		-509	-509	-509
30.09.2010				
Soetusmaksumus		1 529	1 529	1 529
Akumuleeritud kulum		-977	-977	-977
Jääkmaksumus		552	552	552
Ostud ja parendused	13 708	7 544	21 252	21 252
Amortisatsioonikulu	-754	-1 521	-2 275	-2 275
30.09.2011				
Soetusmaksumus	13 708	8 096	21 804	21 804
Akumuleeritud kulum	-754	-1 521	-2 275	-2 275
Jääkmaksumus	12 954	6 575	19 529	19 529

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	3 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-385	-385
30.09.2011		
Jääkmaksumus	3 115	3 115

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	30.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Norde Finance Estonia AS	11 139	3 767	7 372		6 kuu Euribor +2,8%	EUR	29.07.2014
Kapitalirendikohustused kokku	11 139	3 767	7 372				

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Kasutusrendikulu	23 945	19 337

Lisa 9 Ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 962	1 962		
Muud makstud ettemaksed	8 143	8 143		
Kokku ettemaksed	10 105	10 105		

	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 668	1 668	0	
Muud makstud ettemaksed	6 008	5 991	17	
Kokku ettemaksed	7 676	7 659	17	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 711	80 283	12
Võlad töövõtjatele	21 033	15 795	13
Maksuvõlad	39 332	10 205	4
Muud võlad	49 993	30 781	14
Muud viitvõlad	49 993	30 781	14
Saadud ettemaksed	53 625	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	210 694	137 064	

Lisa 11 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Saadud ettemaksed	53 625	0
Kokku saadud ettemaksed	53 625	0

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Võlad tarnijatele	41 939	24 544
Võlad välistarnijatele	4 772	0
Võlad seotud osapooltele	0	55 739
Muud võlad tarnijatele	0	0
Kokku võlad tarnijatele	46 711	80 283

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Võlad töövõtjatele	21 033	15 795
Kokku võlad töövõtjatele	21 033	15 795

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	46 226	46 226		
Kokku muud võlad	46 226	46 226		
	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	30 781	11 772	19 009	
Kokku muud võlad	30 781	11 772	19 009	

2010/2011 majandusaastal moodustas tehtud tööde garantiireserv viitvõlgadest 19871 EUR, eelmiste perioodide võlad 10910 EUR

2010/2011 majandusaastal moodustas tehtud tööde garantiireserv viitvõlgadest 18052 EUR, eelmiste perioodide võlad 28173 EUR

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Tingimuslikud varad		
Nordea Panga garantii	0	8 000
Kokku tingimuslikud varad	0	8 000

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 728 509	657 270
Läti	415 820	15 100
Holland	47 851	46 389
Muud Euroopa Liidu riigid	19 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 211 180	718 759
Kokku müügitulu	2 211 180	718 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Tööstuslike külmutusseadmete paigaldus	1 841 638	459 055
Tööstuslike külmutusseadmete hooldus ja remont	369 542	259 704
Kokku müügitulu	2 211 180	718 759

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Tooraine ja materjal	-1 242 561	-291 895
Alltöövõtutööd	-454 797	-251 437
Transpordikulud	0	-1 467
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 697 358	-544 799

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Üür ja rent	-26 194	-22 061
Lähetuskulud	-15 444	-8 515
Koolituskulud	-2 803	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-32 500	0
Reklaamikulud	-825	-543
Liiklusvahendite kulud	-33 035	-22 383
Ostetud teenused	-8 975	-37 338
Teenustasud grupi ettvõtetele	0	-72 261
Väikevahendid	-6 397	-306
Kindlustused	-3 166	0
Sidevahendite kulu	-4 119	-3 695
Kontori kulud	-3 490	-884
Erisoodustasmaksud	-2 849	-2 415
Muud	-1 473	-9 548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-141 270	-179 949

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Palgakulu	-96 482	-60 518
Sotsiaalmaksud	-33 176	-22 046
Kokku tööjõukulud	-129 658	-82 564
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-633	-976
Muud	-1 008	-2 522
Kokku muud ärikulud	-1 641	-3 498

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Intressitulud	1 724	553
Intressikulud	-384	0
Intressikulu kapitalirendilt	-384	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-157
Kokku finantstulud ja -kulud	1 340	396

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AcRef Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2011		30.09.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 599	0	0	52 348
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	3 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Arvestatud tasu	43 204	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

AcRef OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PAPAGOI	Juhatuse liige	29.02.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AcRef OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud AcRef OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades AcRef OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Rimess OÜ, tegevusluba 3

Tallinn

28.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AcRef OÜ (registrikood: 10516667) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	28.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 932
Kokku	252 377
Katmine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	35 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	1841638	83.29%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	369542	16.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AcRef Holding OÜ	11962162	Paenurme tee 43, Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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