

AR Holdings OÜ

2007. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress: Roosikrantsi 8c-19
Tallinn 10119
Eesti Vabariik

Registrikood: 10805561

Telefon: 6444 110

Majandusaasta: 01.01.2007 – 31.12.2007

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Kapitalirent	12
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised kohustused	12
Lisa 5 Osakapital	13
Lisa 6 Realiseerimise netokäive.....	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevus- ja muud ärikulud.....	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	16

TEGEVUSARUANNE

AR Holdings OÜ põhitegevusaladeks on investeerimistegevus omakapitali arvel ning konsultatsiooni- ja õigusabiteenuste osutamine.

Äriühingu 2007. majandusaasta kasum oli 26 742 krooni, bilansimaht 536 552 krooni ning realiseerimise netokäive 267 500 krooni.

2007. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2008. majandusaastal.

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud. AR Holdings OÜ juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmete aruandeperioodi tasud (sh. sotsiaalmaks) moodustasid 22 444 krooni.

2008. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärgiks kasumi suurendamine.

Juhatusel liige
Ants Ratas

25. märtsil 2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

AR Holdings OÜ juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 16 toodud 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. AR Holdings OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
Ants Ratas

Juhatuse liige
Kaie Ratas-Pettai

25. märtsil 2008

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	13 554	6 421	1
Ostjatelt laekumara arved	24 780	0	
Maksude ettemaksed	0	4 804	2
Ettemaksed teenuste eest	6 065	5 001	
Käibevara kokku	44 399	16 226	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	492 153	618 153	3
Põhivara kokku	492 153	618 153	
VARAD KOKKU	536 552	634 379	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	116 270	125 986	4
Maksuvõlad	3 247	2 982	2
Viitvõlad	1 152	0	
Lühiajalised kohustused kokku	120 669	128 968	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	237 879	354 149	4
Pikaajalised kohustused kokku	237 879	354 149	
KOHUSTUSED KOKKU	358 548	483 117	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	107 262	9 928	
Aruandeperioodi kasum	26 742	97 334	
OMAKAPITAL KOKKU	178 004	151 262	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	536 552	634 379	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2007	2006	Lisa
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	267 500	142 340	6
Äritulud kokku	267 500	142 340	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-18 126	-1 522	7
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-16 874	-2 652	
Sotsiaalmaksud	-5 570	-876	
Amortisatsioonikulu	-126 000	-14 050	3
Muud ärikulud	-52 806	-1 703	7
Ärikulud kokku	-219 376	-20 803	
Ärikasum	48 124	121 537	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu ja -kulu	-21 382	-3 891	
Finantstulud ja -kulud kokku	-21 382	3 891	
Kasum enne tulumaksustamist	26 742	117 646	
Tulumaks	0	-20 312	
Aruandeaasta puhaskasum	26 742	97 334	

Rahavoogude aruanne (kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	48 124	121 537
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	126 000	14 050
Kasum põhivara müügist	0	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-21 040	-8 870
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	1 417	-6 303
Makstud dividendide tulumaks	0	-20 312
Makstud intressid	-21 410	-4 298
Kokku rahavood äritegevusest	133 091	95 804
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	27	407
Rahavood investeerimistegevusest kokku	27	407
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	36 500	200 000
Laenude tagasimaksed	-51 500	-185 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-110 985	-167 068
Makstud dividendid	0	-68 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 985	-220 068
Rahavood kokku	7 133	-123 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 421	130 278
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 133	-123 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 554	6 421

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
31. 12.2005	40 000	4 000	0	77 928	121 928
2005.a. puhaskasumi jagamine	0	0	77 928	-77 928	0
Makstud dividendid	0	0	-68 000	0	-68 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	97 334	97 334
31.12.2006	40 000	4 000	9 928	97 334	151 262
2006.a. puhaskasumi jagamine	0	0	97 334	-97 334	0
Aruandeaasta puhaskasum	0	0		26 742	26 742
31.12.2007	40 000	4 000	107 262	26 742	178 004

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AR Holdings OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, va. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25 000 krooni. Väiksema soetusmaksumusega varad on kuluks kantud nende kasutuselevõtmisel. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit 20% aastas. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kapitalirent

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema täiendavaid välja-

makseid;

2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kuni 31. detsembrini 2007. a maksumääraga 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10

aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod
 (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa	0	2 159
Pangakontod	13 554	4 262
Kokku	13 554	6 421

Lisa 2 Maksud
 (kroonides)

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	597
Käibemaks	0	1 819	4 804	0
Üksikisiku tulumaks	0	564	0	598
Sotsiaalmaks	0	864	0	1 733
Kokku	0	3 247	4 804	2 982

Lisa 3 Kapitalirent

2007. a rentis AR Holdings OÜ kapitalirendi tingimustel sõiduaudit soetusmaksumusega 632 203 (2006: 632 203) krooni, akumuleeritud kulum 140 050 (2006: 14 050) krooni ja jääkmaksumus 492 153 (2006: 618 153) krooni.

Kapitalirendi põhimakseid tasuti liisinguettevõttele 110 986 (2006: 167 069) krooni ja intressikulu oli 21 410 (2006: 4 263) krooni.

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised kohustused

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg		
	31.12.2007	12 kuu	1-3 aasta	Intressi-
		jooksul	jooksul	määr
Kapitalirendikohustused	354 149	116 270	237 879	5,85%
Kokku	354 149	116 270	237 879	

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-3 aasta jooksul	Intressi- määr
Laenukohustused	15 000	15 000	0	0%
Kapitalirendikohustused	465 135	110 986	354 149	5,76%
Kokku	480 135	125 986	354 149	

Lisa 5 Osakapital (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2007. aastal on osanikule välja kuulutatud dividende summas 0 krooni (2006. a 68 000 krooni). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 0 (2006. a 20 312 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 134 004 (2006: 107 262) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 105 863 (2006: 83 664) krooni ning sellega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 28 141 (2006: 23 598) krooni.

Lisa 6 Realiseerimise netokäive

2006. aastal oli AR Holdings OÜ realiseerimise netokäive 267 500 (2006: 142 340) krooni, milline koosneb peamiselt konsultatsiooniteenuste (EMTAK 2008: 70221) osutamisest Eestis.

Lisa 7 Mitmesugused tegevus- ja muud ärikulud

	31.12.2007	31.12.2006
Põhivara kindlustus	33 263	954
Transpordivahendite kütus ja hooldus	18 126	568
Erisoodustuste maksud	18 460	1 454
Panga teenustasud	1 083	249
Kokku	70 932	3 225

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal on juhatuse liikmega seotud ettevõtetele osutatud konsultatsiooniteenuseid summas 267 500 (2006: 50 000) krooni, nõude saldo seisuga 31.12.2007 24 780 (31.12.2006: 0) krooni.

Majandusaastal on juhatuse liikmetelt laenu saadud 36 500 (2006: 200 000) krooni. Kohustuse saldo seisuga 31.12.2007 oli 0 (2006: 15 000) krooni.

Juhatus hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AR Holdings OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2007 oli järgmine:

1.	eelmiste perioodide jaotamata kasum	107 262 kr
2.	aruandeaasta puhaskasum	26 742 kr
	Jaotamiskõlblik kasum kokku	134 004 kr

Juhatus teeb osanikule ettepaneku kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku ning esitanud selle kinnitamiseks osanikule.

Juhatuse liige
Ants Ratas

Juhatuse liige
Kaie Ratas-Pettai

Majandusaasta aruande allkirjad

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ants Ratas (Juhatuse liige) - kinnitanud 19.08.2008