

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: A & S Holding OÜ

registrikood: 11033741

tänavanimi, maja ja korteri number: Luise 38a-11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10142

e-posti aadress: arko@smail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil oli A & S Holding OÜ müügitulu 125 666€. 96% müügitulust moodustus kinnisvara müügist, 4% kinnisvara rendile andmisest. Ettevõtte kasumiks kujunes 36 385€, sealjuures oli põhivarade kulum 16 914€ ning tegevuskulud 18 710€.

Palgalisi töötajaid ettevõttes aruandeaastal ei olnud.

Juhatus on ühe liikmeline. A & S Holding OÜ juhatuse liikmele juhtuse liikme töö eest tasu makstud ega arvestatud ei ole. Juhatusel liikmele temaga lepingu lõppemisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 603	57 902	2
Nõuded ja ettemaksed	18 818	17 910	3
Kokku käibevara	63 421	75 812	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 477	1 278	4
Nõuded ja ettemaksed	513 826	468 498	3
Kinnisvarainvesteeringud	456 197	520 868	6
Materiaalne põhivara	14 489	18 550	7
Kokku põhivara	985 989	1 009 194	
Kokku varad	1 049 410	1 085 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	154 768	226 749	8
Kokku lühiajalised kohustused	154 768	226 749	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	377	377	8
Kokku pikaajalised kohustused	377	377	
Kokku kohustused	155 145	227 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurs	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 238	685 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 385	6 316	
Kokku omakapital	894 265	857 880	
Kokku kohustused ja omakapital	1 049 410	1 085 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	125 666	102 384	11
Muud äritulud	670	277	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 241	-54 410	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 710	-9 498	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 914	-15 111	6; 7
Muud ärikulud	-355	-17 466	
Ärikasum (kahjum)	36 116	6 176	
Finantstulud ja -kulud	269	140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 385	6 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 385	6 316	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 116	6 176	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 914	15 111	6; 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-39 426	0	
Muud korrigeerimised	-107	-43 292	
Kokku korrigeerimised	-22 619	-28 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-908	25 260	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-71 981	5 077	
Kokku rahavood äritegevusest	-59 392	8 332	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-441	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	91 792	98 530	
Antud laenud	-57 599	-127 823	
Antud laenude tagasimaksed	12 271	30 703	
Laekunud intressid	70	149	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 093	1 559	
Kokku rahavood	-13 299	9 891	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 902	48 011	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 299	9 891	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 603	57 902	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	162 830	256	685 922	851 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 316	6 316
31.12.2010	2 556	162 830	256	692 238	857 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 385	36 385
31.12.2011	2 556	162 830	256	728 623	894 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A & S Holding 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ A & S Holding 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 ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. 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 vähendamisenä.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringu kasulikuks elueaks on määratud 35 aastat.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimine muuks varaks (ja vastupidi), ei põhjusta muudatusi raamatupidamisarvestuses.

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 320€ 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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Sõidukid	3

Sõidukitel oli kuni 31.12.2010 määratud kasulikuks elueaks 10 aastat.

Alates 01.01.2011 korrigeeriti kasulikku eluiga 3-le aastale.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest 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

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

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

- Omanikud;

- Sidusettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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 teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	17 480	0
Arvelduskontod	27 123	45 051
Tähtajalised hoiused	0	12 851
Kokku raha	44 603	57 902

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 152	1 224	9
Muud nõuded	16 464	16 464	12
Intressinõuded	16 464	16 464	
Ettemaksed	202	222	
Pikaajaline laen	513 826	468 498	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	532 644	486 408	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 477	1 278	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 477	1 278	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10959040	SPS Arendus OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
SPS Arendus OÜ	1 278	199	1 477
Kokku	1 278	199	1 477

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	179 898	431 893	611 791
Akumuleeritud kulum	0	-24 160	-24 160
Jääkmaksumus	179 898	407 733	587 631
Müügid	-54 410	0	-54 410
Amortisatsioonikulu	0	-12 353	-12 353
31.12.2010			
Soetusmaksumus	125 488	431 893	557 381
Akumuleeritud kulum	0	-36 513	-36 513
Jääkmaksumus	125 488	395 380	520 868
Müügid	-52 366	0	-52 366
Amortisatsioonikulu	0	-12 340	-12 340
Muud muutused	0	35	35
31.12.2011			
Soetusmaksumus	73 122	431 893	505 015
Akumuleeritud kulum	0	-48 818	-48 818
Jääkmaksumus	73 122	383 075	456 197

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 580	3 854
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	1 025
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	121 086	98 530

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	9 986	9 986	16 961	26 947
Akumuleeritud kulum	-749	-749	-4 061	-4 810
Jääkmaksumus	9 237	9 237	12 900	22 137
Amortisatsioonikulu	-999	-999	-987	-1 986
Muud muutused	0	0	-1 601	-1 601
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 986	9 986	15 360	25 346
Akumuleeritud kulum	-1 748	-1 748	-5 048	-6 796
Jääkmaksumus	8 238	8 238	10 312	18 550
Ostud ja parendused			441	441
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000	-1 574	-4 574
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-149	-149
Muud muutused	0	0	221	221
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 986	9 986	14 257	24 243
Akumuleeritud kulum	-4 748	-4 748	-5 006	-9 754
Jääkmaksumus	5 238	5 238	9 251	14 489

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	154 768	192 814
Muud võlad	0	4 642
Muud viitvõlad	0	4 642
Saadud ettemaksed	0	29 293
Muud pikaajalised võlad	377	377
Kokku võlad ja ettemaksed	155 145	227 126

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 152	1 224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 152	1 224

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 666	102 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 666	102 384
Kokku müügitulu	125 666	102 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	4 580	3 854
Kinnisvara müük	121 086	98 530
Muud tulud		
Kokku müügitulu	125 666	102 384

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	530 290		484 962	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		146 154		197 067

	2011
	Ostud
Sidusettevõtjad	6 800

Aruande digitaalallkirjad

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	07.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 385
Kokku	728 623
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	728 623
Kokku	728 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 385
Kokku	728 623
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	728 623
Kokku	728 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	121086	96.36%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4580	3.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arko Sikmann	36911260268	Aa küla, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arko@smail.ee