

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AR Holdings OÜ

registrikood: 10805561

tänavatänu nimi, Kilu tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5030027

e-posti aadress: ants.ratas@bmlg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Intressitulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2020. majandusaasta kasum oli 142 282 eurot ja bilansimaht 1 943 848 eurot.

2020. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2021. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamisteenust osteti sisse võlaõigusliku lepingu alusel. Äriühingu juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2021. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 318	1 824	2
Finantsinvesteeringud	1 404 067	804 563	3
Nõuded ja ettemaksed	279 273	2 628	5
Kokku käibevarad	1 685 658	809 015	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 450	1 450	4
Nõuded ja ettemaksed	256 740	643 501	5
Kokku põhivarad	258 190	644 951	
Kokku varad	1 943 848	1 453 966	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 627 500	1 271 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 627 500	1 271 500	
Kokku kohustised	1 627 500	1 271 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 925	2 925	
Ülekurss	37 000	37 000	
Kohustuslik reservkapital	293	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 848	116 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 282	25 576	
Kokku omakapital	316 348	182 466	
Kokku kohustised ja omakapital	1 943 848	1 453 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4	-54	
Tööjõukulud	-347	-347	8
Muud ärikulud	-4 530	-2 177	
Ärikasum (kahjum)	-4 881	-2 578	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	8 400	14 550	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	139 514	-1 389	9
Intressitulud	17 151	23 452	10
Muud finantstulud ja -kulud	-14 042	-5 473	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 142	28 562	
Tulumaks	-3 860	-2 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 282	25 576	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte juhtkond otsustas alates 2020. majandusaastast kajastada sidusettevõtteid soetusmaksumuses.

Seoses ülaltooduga on korrigeeritud 31.12.2019 seisuga algsaldosid, mis on kajastatud allpool olevas tabelis.

Korrigeerimise tulemusel vähenes ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum 255 502 euro võrra, 2019. majandusaasta kasum 122 283 euro võrra ja bilansimaht 377 785 euro võrra. Seoses korrigeerimisega on lisaks põhjaruannetele võrdlusandmeid korrigeeritud ka lisasdes 4 ja 7.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
BILANSS			
Investeering tütar- ja sidusettevõtjatesse	379 235	-377 785	1 450
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	372 207	-255 502	116 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 859	-122 283	25 576
KASUMIARUANNE			
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	136 833	-122 283	14 550

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi investeeringuid kauplemise eesmärgil soetatud aktsiatesse kajastatakse bilansis bilansipäeval kehtinud õiglases väärtuses. Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investor aruandes kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investor osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

1 600 eurot. 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.

Rendid

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

Tulud

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületatavale makstavate dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on ematettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted. Samuti

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	2 318	1 824

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	0	0	0
Soetamine	785 571	37 325	822 896
Muud	-18 333	0	-18 333
31.12.2019	767 238	37 325	804 563
Soetamine	1 037 195	0	1 037 195
Müük müügihinnas või lunastamine	-513 313	-44 991	-558 304
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-67 139	7 666	-59 473
Muud	180 086	0	180 086
31.12.2020	1 404 067	0	1 404 067

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40003953808	Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminali opereerimine	15	15
18119803	HS Kamelia OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	10	10
14119822	HS Kristel OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	10	10
14139492	HS Krislin OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Salacgrivas Nord Terminals SIA	450	450
HS Kamelia OÜ	250	250
HS Kristel OÜ	250	250
HS Krislin OÜ	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 450	1 450

Kuna sidusettevõtete osad on aastaaruandes kajastatud soetusmaksumuses, ei ole ülaltoodud tabelites kajastatud 2020. majandusaastal Salacgrivas Nord Terminals SIA-lt saadud dividendid 8 400 (2019: 14 550) eurot.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	534 110	277 370	256 740	EUR	
Sidusettevõtted	534 110	277 370	256 740	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	1 903	1 903	0	EUR	
Sidusettevõtted	1 903	1 903	0	EUR	
Kokku muud nõuded	536 013	279 273	256 740		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	643 501	0	643 501	EUR	
Sidusettevõtted	643 501	0	643 501	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	2 628	2 628	0	EUR	
Sidusettevõtted	2 628	2 628	0	EUR	
Kokku muud nõuded	646 129	2 628	643 501		

Äriühing on andnud laenu eurodes turu keskmise intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	1 627 500	0	1 627 500	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 627 500	0	1 627 500	0	
Laenukohustised kokku	1 627 500	0	1 627 500	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	1 271 500	0	1 271 500	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 271 500	0	1 271 500	0	
Laenukohustised kokku	1 271 500	0	1 271 500	0	

Äriühing on võtnud laenu eurodes turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	220 904	113 825
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	55 226	28 456
Kokku tingimuslikud kohustised	276 130	142 281

Võimalike dividendide arvestamisel on eeldatud, et väljamakstavad dividendid ja tulumaksukulu kokku ei ületaks jaotamata kasumit.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	259	259
Sotsiaalmaksud	88	88
Kokku tööjõukulud	347	347
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	120 613	-18 333
Dividenditulu	18 901	16 944
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	139 514	-1 389

Lisa 10 Intressitulud (eurodes)

	2020	2019
Muud intressitulud	17 151	23 452
Kokku intressitulud	17 151	23 452

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 042	-5 473
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 042	-5 473

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	536 013	0	646 128	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 627 500	0	1 271 500

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtted	136 000	245 391	2 628	0	0	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatus liige	0	0	0	926 000	570 000	EUR	

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtted	320 332	0	0	25 168	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatus liige	0	590 000	155 000	0	EUR	

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast majandusaasta lõppu, 2021. a. alguses, on Eesti Vabariigis ja paljudes teistes riikides jõustunud viiruse COVID-19 levikuga seotud piirangud, mis pärsivad märkimisväärselt majanduse arengut.

Juhatus on hinnanud piirangute mõju ettevõtte finantsolukorrale ja jätkusuutlikkusele ning järeldanud, et vastupidiselt kardetule COVID-19 pandeemiline mõju äriühingu 2020. aasta majandustulemustele märkimisväärselt mõju ei avaldanud. Juhatus hinnangul ei ole COVID-19 mõju äriühingu majandustulemustele märkimisväärne ka 2021. aastal.

Selle tulemusena leiab juhatus, et tegemist on mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis ei oma olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruannetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	28.06.2021
KAIE RATAS-PETTAI	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 282
Kokku	276 130

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Ratas	36807220219		2925 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5030027
E-posti aadress	ants.ratas@bmlg.ee