

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2016. majandusaasta kahjum oli 19 234 eurot ja bilansimaht 1 102 813 eurot.

2016. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2017. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamisteenust osteti sisse võlaõigusliku lepingu alusel. Äriühingu juhatus oli 2016. majandusaastal kaheliikmeline.

Juhatusel liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2017. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 107	1 443	2
Finantsinvesteeringud	11 648	577 504	3
Nõuded ja ettemaksed	4 608	0	5
Kokku käibevarad	39 363	578 947	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 450	450	4
Nõuded ja ettemaksed	1 062 000	0	5
Kokku põhivarad	1 063 450	450	
Kokku varad	1 102 813	579 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	150 000	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	880 000	474 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	880 000	474 000	
Kokku kohustised	1 030 000	474 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 187	4 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 234	98 385	
Kokku omakapital	72 813	105 397	
Kokku kohustised ja omakapital	1 102 813	579 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	35 574	60 540	3
Mitmesugused tegevuskulud	-3 723	-857	
Tööjõukulud	-347	0	7
Muud ärikulud	-1 633	-480	
Ärikasum (kahjum)	29 871	59 203	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-85 523	0	3
Intressitulud	4 609	0	
Intressikulud	-1 225	1	
Muud finantstulud ja -kulud	36 432	43 212	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 836	102 416	
Tulumaks	-3 398	-4 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 234	98 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 osad on majandusaasta aruandes kajastatud ostuhinnas.

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

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

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 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	23 107	1 443

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	377 518	377 518
Soetamine	210 237	210 237
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 792	-70 792
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 541	60 541
31.12.2015	577 504	577 504
Soetamine	276 833	276 833
Müük müügihinnas või lunastamine	-792 739	-792 739
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 950	-49 950
31.12.2016	11 648	11 648

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40003953898	Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminali opereerimine	15	15
14119803	HS Kamelia OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	0	10
14119822	HS Kristel OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	0	10
14139492	HS Krislin OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Salacgrivas Nord Terminals SIA	450	0	450
HS Kamelia OÜ	0	250	250
HS Kristel OÜ	0	250	250
HS Krislin OÜ	0	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	450	1 000	1 450

Kuna sidusettevõtete osad on aastaaruandes kajastatud soetusmaksumuses, ei ole ülaltoodud tabelites kajastatud 2016. majandusaastal Salacgrivas Nord Terminals SIA-lt saadud dividendid 13 350 (2015: 27 032) eurot.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	1 062 000	0	1 062 000	EUR	
HS Kamelia	218 500	0	218 500	EUR	31.12.2022
HS Kristel	196 500	0	196 500	EUR	31.12.2022
HS Krislin	647 000	0	647 000	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	4 608	4 608	0	EUR	
HS Kamelia	1 298	1 298	0	EUR	
HS Kristel	889	889	0	EUR	
HS Kristel	2 421	2 421	0	EUR	
Kokku muud nõuded	1 066 608	4 608	1 062 000		

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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	300 000	150 000	150 000		EUR	20.10.2018
Omanikulaen	730 000	0	730 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 030 000	150 000	880 000			
Laenukohustised kokku	1 030 000	150 000	880 000			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	474 000	0	474 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	474 000	0	474 000			
Laenukohustised kokku	474 000	0	474 000			

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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	259	0
Sotsiaalmaksud	88	0
Kokku tööjõukulud	347	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 148	-4 503
dividendid	33 284	47 715
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36 432	43 212

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 066 608	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	730 000	0	474 000

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtted	1 062 000	0	0	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel liige	0	271 000	15 000	EUR	

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatusel liige	0	200 000	71 000	EUR

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	24.03.2017
KAIE RATAS-PETTAI	Juhatuse liige	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 234
Kokku	69 953

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Ratas	36807220219		2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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