

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ A & S Holding

registrikood: 11033741

tänavatalu nimi, Luise tn 38a-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

e-posti aadress: arkosikmann@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ A&S Holding põhitegevuseks on kinnisvara arendus, müük ja üürimine.

Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 489	84 436	
Nõuded ja ettemaksed	13	591	2
Kokku käibevarad	66 502	85 027	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	925 704	947 014	4
Kinnisvarainvesteeringud	264 463	264 463	5
Kokku põhivarad	1 190 167	1 211 477	
Kokku varad	1 256 669	1 296 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 600	12 271	6
Võlad ja ettemaksed	1 330	1 014	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 930	13 285	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 668	116 601	6
Võlad ja ettemaksed	530	530	7
Kokku pikaajalised kohustised	108 198	117 131	
Kokku kohustised	119 128	130 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurs	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000 446	1 046 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 547	-45 801	
Kokku omakapital	1 137 541	1 166 088	
Kokku kohustised ja omakapital	1 256 669	1 296 504	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 166	6 681	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 338	-1 729	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 094	-2 579	
Tööjõukulud	-7 980	-9 150	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-295	
Muud ärikulud	0	-1 851	
Ärikasum (kahjum)	-7 246	-8 923	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-21 310	-37 110	4
Muud finantstulud ja -kulud	9	232	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 547	-45 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 547	-45 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 246	-8 923
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	2 144
Kokku korrigeerimised	0	2 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	578	-425
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	316	-88
Kokku rahavood äritegevusest	-6 352	-7 292
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-350
Laekunud intressid	9	2 274
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	1 924
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-11 604	-12 271
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 604	-12 271
Kokku rahavood	-17 947	-17 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 436	102 075
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 947	-17 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 489	84 436

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	162 830	256	1 046 247	1 211 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-45 801	-45 801
31.12.2017	2 556	162 830	256	1 000 446	1 166 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-28 547	-28 547
31.12.2018	2 556	162 830	256	971 899	1 137 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A & S Holding majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtte osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	502	502
Ostjatelt laekumata arved	502	502
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89
Kokku nõuded ja ettemaksed	591	591

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	0	9	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	80
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	6
Sotsiaalmaks	0	165	0	192
Ettemaksukonto jääk	6		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	165	89	278

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12659299	Primero OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Primero OÜ	947 014	-21 310	925 704
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	947 014	-21 310	925 704

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	264 113
Ostud ja parendused	350
31.12.2017	264 463
31.12.2018	264 463

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 770	5 210
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 338	-1 729

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen							
Pikaajalised laenud							
Laen	117 268	9 600	48 000	59 668	0%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	117 268	9 600	48 000	59 668			
Laenukohustised kokku	117 268	9 600	48 000	59 668			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	12 271	12 271			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	12 271	12 271					
Pikaajalised laenud							
Laen	116 601		116 601		0%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	116 601		116 601				
Laenukohustised kokku	128 872	12 271	116 601				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0
Maksuvõlad	165	165	0
Muud võlad	695	165	530
Muud viitvõlad	695	165	530
Kokku võlad ja ettemaksed	1 860	1 330	530

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	71	71	0
Võlad töövõtjatele	500	500	0
Maksuvõlad	278	278	0
Muud võlad	695	165	530
Muud viitvõlad	695	165	530
Kokku võlad ja ettemaksed	1 544	1 014	530

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 166	6 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 166	6 681
Kokku müügitulu	6 166	6 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	4 770	5 210
Muud tulud	1 396	1 471
Kokku müügitulu	6 166	6 681

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 000	6 880
Sotsiaalmaksud	1 980	2 270
Kokku tööjõukulud	7 980	9 150
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 268	128 872

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Arko Sikmann	11 604	0%	EUR	31.12.2028

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Arko Sikmann	12 271	0%	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	6 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.01.2019

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	13.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 547
Kokku	971 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	971 899
Kokku	971 899

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 547
Kokku	971 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	971 899
Kokku	971 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6166	100.00%	Jah

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 (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arkosikmann@gmail.com