

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ A & S Holding

registrikood: 11033741

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil oli A&S Holding OÜ müügitulu 11 130€. Kahjumiks kujunes seejuures 18 192€.

Juhatus on ühe liikmeline. A&S Holding OÜ juhatuse liikmele juhatuse liikme töö eest tasu makstud ega arvestatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 816	44 603	2
Nõuded ja ettemaksed	1 992	18 818	3
Varud	27	0	
Kokku käibevara	19 835	63 421	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 293	1 477	5
Nõuded ja ettemaksed	505 605	513 826	3
Kinnisvarainvesteeringud	443 857	456 197	7
Materiaalne põhivara	12 622	14 489	8
Kokku põhivara	963 377	985 989	
Kokku varad	983 212	1 049 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	106 679	154 768	9
Kokku lühiajalised kohustused	106 679	154 768	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	460	377	9
Kokku pikaajalised kohustused	460	377	
Kokku kohustused	107 139	155 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	728 623	692 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 192	36 385	
Kokku omakapital	876 073	894 265	
Kokku kohustused ja omakapital	983 212	1 049 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 130	125 666	11
Muud äritulud	0	670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-406	-54 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 560	-18 710	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 043	-16 914	
Muud ärikulud	-682	-355	
Ärikasum (kahjum)	-17 561	36 116	
Finantstulud ja -kulud	-631	269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 192	36 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 192	36 385	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 561	36 116	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 043	16 914	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-39 426	
Muud korrigeerimised	0	-107	
Kokku korrigeerimised	17 043	-22 619	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 826	-908	
Varude muutus	-27	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 006	-71 981	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 725	-59 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 836	-441	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	91 792	
Antud laenud	-8 050	-57 599	
Antud laenude tagasimaksed	16 271	12 271	
Laekunud intressid	-447	70	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 938	46 093	
Kokku rahavood	-26 787	-13 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 603	57 902	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 787	-13 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 816	44 603	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	162 830	256	692 238	857 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	36 385	36 385
31.12.2011	2 556	162 830	256	728 623	894 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-18 192	-18 192
31.12.2012	2 556	162 830	256	710 431	876 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A & S Holding 2012. 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 2012 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	10

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 Toimikonna 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;
- Osatühingu 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	17 480
Arvelduskontod	17 816	27 123
Kokku raha	17 816	44 603

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 152	2 152			4
Muud nõuded	530 290	16 464	513 826		
Laenunõuded	513 826		513 826		12
Intressinõuded	16 464	16 464			12
Ettemaksed	202	202			
Tulevaste perioodide kulud	202	202			
Kokku nõuded ja ettemaksed	532 644	18 818	513 826		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 786	1 786			4
Muud nõuded	505 605		505 605		
Laenunõuded	505 605		505 605		12
Ettemaksed	206	206			
Tulevaste perioodide kulud	206	206			
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 597	1 992	505 605		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 786	2 152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 786	2 152

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 293	1 477	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 293	1 477	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10959040	SPS Arendus OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
SPS Arendus OÜ	1 477	-184	1 293
Kokku	1 477	-184	1 293

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-12 340	-12 340
31.12.2012			
Soetusmaksumus	73 122	431 893	505 015
Akumuleeritud kulum	0	-61 158	-61 158
Jääkmaksumus	73 122	370 735	443 857

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 330	4 580
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-406	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	121 086

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0		2 836	2 836
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000	-1 703	-4 703
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 986	9 986	17 093	27 079
Akumuleeritud kulum	-7 748	-7 748	-6 709	-14 457
Jääkmaksumus	2 238	2 238	10 384	12 622

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	154 768	154 768		
Muud võlad	377		377	
Muud viitvõlad	377		377	
Kokku võlad ja ettemaksed	155 145	154 768	377	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	106 679	106 679		
Muud võlad	460		460	
Muud viitvõlad	460		460	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 139	106 679	460	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

A&S Holding OÜ kasum seisuga 31.12.2012 oli 710 431€.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 561 240€ ning sellega kaasneks dividendide tulumaks summas 149 191€.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 130	125 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 130	125 666
Kokku müügitulu	11 130	125 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	4 330	4 580
Kinnisvara müük	0	121 086
Juhtimisteenus	6 800	0
Kokku müügitulu	11 130	125 666

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	505 605	0	530 290	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	106 223	0	146 154

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		6 800	8 050	16 271
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 931			
2011	Ostud			
Sidusettevõtjad	6 800			

Aruande digitaalallkirjad

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	07.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	728 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 192
Kokku	710 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	710 431
Kokku	710 431

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	728 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 192
Kokku	710 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	710 431
Kokku	710 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6800	61.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4330	38.90%	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