

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ A & S Holding

registrikood: 11033741

tänava/talu nimi, Luise 38a-11

maja ja korteri number:

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ A&S Holding põhitegevuseks on kinnisvara arendus ja müük. Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 894	17 816	2
Nõuded ja ettemaksed	406	1 992	3
Varud	0	27	
Kokku käibevara	14 300	19 835	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 293	
Nõuded ja ettemaksed	683 356	505 605	3
Kinnisvarainvesteeringud	385 676	443 857	7
Materiaalne põhivara	8 401	12 622	8
Kokku põhivara	1 077 433	963 377	
Kokku varad	1 091 733	983 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	945	106 679	10
Kokku lühiajalised kohustused	945	106 679	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	264 688	0	9
Võlad ja ettemaksed	500	460	10
Kokku pikaajalised kohustused	265 188	460	
Kokku kohustused	266 133	107 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Ülekurss	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 431	728 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 473	-18 192	
Kokku omakapital	825 600	876 073	
Kokku kohustused ja omakapital	1 091 733	983 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	125 640	11 130	12
Muud äritulud	2 449	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 587	-406	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 673	-10 560	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 221	-17 043	8
Muud ärikulud	-1 053	-682	
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 555	-17 561	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 493	0	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-102 528	0	7
Intressikulud	-1 007	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 473	-17 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 473	-17 561	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 555	-17 561	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 221	17 043	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-64 347	0	
Kokku korrigeerimised	-60 126	17 043	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 586	16 826	
Varude muutus	27	-27	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 694	-48 006	
Kokku rahavood äritegevusest	-108 652	-31 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 836	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-100 000	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	120 000	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 200	0	5
Antud laenud	-194 000	-8 050	
Antud laenude tagasimaksed	16 248	16 271	
Laekunud intressid	-1 006	-447	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-159 958	4 938	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	276 223	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-11 535	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	264 688	0	
Kokku rahavood	-3 922	-26 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 816	44 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 922	-26 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 894	17 816	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-50 473	-50 473
31.12.2013	2 556	162 830	256	659 958	825 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A & S Holding majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdiseväärtuseni. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Sõidukid	10

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	13 894	17 816
Kokku raha	13 894	17 816

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	406	406	
Muud nõuded	683 356		683 356
Laenunõuded	683 356		683 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	683 762	406	683 356
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 786	1 786	
Muud nõuded	505 605		505 605
Laenunõuded	505 605		505 605
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)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	115		1 786
Erisoodustuse tulumaks		7	
Ettemaksukonto jääk	291		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	406	7	1 786

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10959040	SPS Arendus OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
SPS Arendus OÜ	0	1 200	-2 493	1 293	0
Kokku	0	1 200	-2 493	1 293	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SPS Arendus OÜ	100	05.04.2013	1 200

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10959040	SPS Arendus OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
SPS Arendus OÜ	1 293	-1 293	0
Kokku	1 293	-1 293	0

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	505 015
Ostud ja parendused	100 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-102 528
Müügid	-55 653
Muud muutused	-61 158
31.12.2013	385 676

	2013	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 640	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 413	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	120 000	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-2 238	-2 238	-1 983	-4 221
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 986	9 986	17 093	27 079
Akumuleeritud kulum	-9 986	-9 986	-8 692	-18 678
Jääkmaksumus	0	0	8 401	8 401

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	264 688		264 688		0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	264 688		264 688				
Laenukohustused kokku	264 688		264 688				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	938	938		
Maksuvõlad	7	7		
Muud võlad	500		500	
Muud viitvõlad	500		500	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 445	945	500	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 640	11 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 640	11 130
Kokku müügitulu	125 640	11 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	5 640	4 330
Kinnisvara müük	120 000	0
Juhtimisteenus	0	6 800
Kokku müügitulu	125 640	11 130

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	683 356			
Sidusettevõttjad			505 605	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		264 688		106 223

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	100 000		194 000	16 248		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		35 000			170 000	11 535

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	11.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 473
Kokku	659 958
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	659 958
Kokku	659 958

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 473
Kokku	659 958
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	659 958
Kokku	659 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	120000	95.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5640	4.49%	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