

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AR Holdings OÜ

registrikood: 10805561

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 8c-19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5030027

e-posti aadress: ants.ratas@bmlg.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2014. majandusaasta kasum oli 18 895 eurot ja bilansimaht 379 044 eurot.

2014. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2015. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud. Äriühingu juhatus oli 2014. majandusaastal üheliikmeline. Juhatusel liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2015. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 099	718	2
Finantsinvesteeringud	377 518	162 969	3
Kokku käibevara	378 617	163 687	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	427	427	4
Kokku põhivara	427	427	
Kokku varad	379 044	164 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	345 000	140 000	
Kokku pikaajalised kohustused	345 000	140 000	
Kokku kohustused	345 000	140 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 289	-2 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 895	23 411	
Kokku omakapital	34 044	24 114	
Kokku kohustused ja omakapital	379 044	164 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	8 455	22 263	
Mitmesugused tegevuskulud	-431	-747	
Muud ärikulud	-645	-466	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 379	21 050	
Muud finantstulud ja -kulud	12 722	2 412	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 101	23 462	
Tulumaks	-1 206	-51	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 895	23 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 379	21 050	
Kokku rahavood äritegevusest	7 379	21 050	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-317 017	-230 572	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	102 469	67 603	
Laekunud dividendid	15 558	2 254	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-198 990	-160 715	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	205 000	180 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-40 000	
Makstud dividendid	-8 965	-2 254	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 206	-51	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	194 829	137 695	
Kokku rahavood	3 218	-1 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	718	2 530	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 218	-1 970	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 837	158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 099	718	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	260	97	2 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 411	23 411
Makstud dividendid	0	0	-2 254	-2 254
31.12.2013	2 600	260	21 254	24 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 895	18 895
Makstud dividendid	0	0	-8 965	-8 965
31.12.2014	2 600	260	31 184	34 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 099	718

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	0	0
Soetamine	214 821	214 821
Müük müügihinnas või lunastamine	-71 786	-71 786
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 934	19 934
31.12.2013	162 969	162 969
Soetamine	307 746	307 746
Müük müügihinnas või lunastamine	-101 653	-101 653
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 456	8 456
31.12.2014	377 518	377 518

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
40003953898	Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminaali opereerimine	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Salacgrivas Nord Terminals SIA	427	427
Kokku	427	427

Kuna sidusettevõtte osad on aastaaruandes kajastatud soetusmaksumuses, ei ole ülaltoodud tabelites kajastatud 2014. majandusaastal saadud dividendid 8 965 (2013: 2 254) eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Äriühing ei kasutanud 2014. majandusaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 836	158
dividendid	15 558	2 254
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 722	2 412

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 000	140 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 000	0
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 000	40 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2015

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	18.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 895
Kokku	31 184

Osanikud

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

Sidevahendid

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