

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 846	13 894	2
Nõuded ja ettemaksed	766	406	3
Kokku käibevara	130 612	14 300	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	804 922	0	5
Nõuded ja ettemaksed	311 629	683 356	3
Kinnisvarainvesteeringud	109 208	385 676	6
Materiaalne põhivara	8 197	8 401	7
Kokku põhivara	1 233 956	1 077 433	
Kokku varad	1 364 568	1 091 733	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 853	945	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 853	945	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	154 972	264 688	8
Võlad ja ettemaksed	470	500	9
Kokku pikaajalised kohustused	155 442	265 188	
Kokku kohustused	157 295	266 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 958	710 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 673	-50 473	
Kokku omakapital	1 207 273	825 600	
Kokku kohustused ja omakapital	1 364 568	1 091 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	306 619	125 640	11
Muud äritulud	180	2 449	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 325	-56 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 057	-10 673	
Tööjõukulud	-6 316	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 193	-4 221	7
Muud ärikulud	-25	-1 053	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-58 117	55 555	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	439 641	-2 493	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-102 528	
Intressikulud	0	-1 007	
Muud finantstulud ja -kulud	149	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381 673	-50 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 673	-50 473	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 117	55 555	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 193	4 221	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-64 347	
Kokku korrigeerimised	2 193	-60 126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-360	1 586	
Varude muutus	0	27	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	877	-105 694	
Kokku rahavood äritegevusest	-55 407	-108 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 989	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-300 000	-100 000	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	276 468	120 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-65 281	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 200	
Antud laenud	-265 386	-194 000	
Antud laenude tagasimaksed	637 113	16 248	
Laekunud intressid	149	-1 006	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	281 074	-159 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 556	276 223	
Saadud laenude tagasimaksed	-115 271	-11 535	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 715	264 688	
Kokku rahavood	115 952	-3 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 894	17 816	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 952	-3 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 846	13 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	381 673	381 673
31.12.2014	2 556	162 830	256	1 041 631	1 207 273

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.

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.

Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 lg1 p3 ei ole ettevõtte kohustatud koostama konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.

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
Sõidukid	10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustused (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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	129 016	13 894
Kassa	830	0
Kokku raha	129 846	13 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	169	169	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	597	597	0
Muud nõuded	311 629	0	311 629
Laenunõuded	311 629	0	311 629
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 395	766	311 629

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	406	406	0
Muud nõuded	683 356	0	683 356
Laenunõuded	683 356	0	683 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	683 762	406	683 356

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	343	115	0
Üksikisiku tulumaks	0	95	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	7	0	7
Sotsiaalmaks	0	196	0	0
Ettemaksukonto jääk	597		291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	597	641	406	7

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10959040	SPS Arendus OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
12659299	Primero OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
SPS Arendus OÜ	0	0	0	0
Primero OÜ	0	365 281	439 641	804 922
Kokku	0	365 281	439 641	804 922

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Primero OÜ	100	19.05.2014	365 281

Ainuosaniku otsusega on otsustatud likvideerida tütarettevõtte SPS Arendus OÜ.

Lisa 6 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
Ostud ja parendused	300 000
Müügid	-276 468
Muud muutused	-300 000
31.12.2014	109 208

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 850	5 640
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 146	-1 413
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	600 667	120 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 986	0	9 986	17 093	27 079
Akumuleeritud kulum	-7 748	0	-7 748	-6 709	-14 457
Jääkmaksumus	2 238	0	2 238	10 384	12 622
Amortisatsioonikulu	-2 238	0	-2 238	-1 983	-4 221
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 986	0	9 986	17 093	27 079
Akumuleeritud kulum	-9 986	0	-9 986	-8 692	-18 678
Jääkmaksumus	0	0	0	8 401	8 401
Ostud ja parendused	0	349	349	1 640	1 989
Amortisatsioonikulu	0	-623	-623	-1 570	-2 193
Ümberklassifitseerimised	0	765	765	-765	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 986	1 114	11 100	17 968	29 068
Akumuleeritud kulum	-9 986	-623	-10 609	-10 262	-20 871
Jääkmaksumus	0	491	491	7 706	8 197

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	154 972		154 972		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	154 972		154 972				
Laenukohustused kokku	154 972		154 972				

	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 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	431	431	0
Võlad töövõtjatele	587	587	0
Maksuvõlad	641	641	0
Muud võlad	664	194	470
Muud viitvõlad	664	194	470
Kokku võlad ja ettemaksed	2 323	1 853	470

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	938	938	0
Maksuvõlad	7	7	0
Muud võlad	500	0	500
Muud viitvõlad	500	0	500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 445	945	500

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	306 619	125 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 619	125 640
Kokku müügitulu	306 619	125 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	5 850	5 640
Kinnisvara müük	300 667	120 000
Muud tulud	102	0
Kokku müügitulu	306 619	125 640

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 749	0
Sotsiaalmaksud	1 567	0
Kokku tööjõukulud	6 316	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	311 629	0	683 356	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169	154 972	0	264 688

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	364 167	0	215 386	587 113	5 556	115 271
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	159 000	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	100 000	0	194 000	16 248	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	0	0	170 000	11 535

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 749	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2015

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 673
Kokku	1 041 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 631
Kokku	1 041 631

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 673
Kokku	1 041 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 631
Kokku	1 041 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	300667	98.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5952	1.94%	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	arkosikmann@gmail.com