

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 2015. majandusaasta kasum oli 98 385 eurot ja bilansimaht 579 397 eurot.

2015. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2016. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud. Äriühingu juhatus oli 2015. majandusaastal üheliikmeline. Juhatusel liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2016. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 443	1 099	2
Finantsinvesteeringud	577 504	377 518	3
Kokku käibevara	578 947	378 617	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	450	427	4
Kokku põhivara	450	427	
Kokku varad	579 397	379 044	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	474 000	345 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	474 000	345 000	
Kokku kohustused	474 000	345 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 152	12 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 385	18 895	
Kokku omakapital	105 397	34 044	
Kokku kohustused ja omakapital	579 397	379 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	60 540	8 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-857	-431	
Muud ärikulud	-480	-645	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 203	7 379	
Intressikulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	43 212	12 722	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 416	20 101	
Tulumaks	-4 031	-1 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 385	18 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 203	7 379	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-65 177	-9 271	
Kokku korrigeerimised	-65 177	-9 271	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 974	-1 892	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-23	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-210 237	-307 746	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	75 427	102 469	
Laekunud intressid	1	0	
Laekunud dividendid	47 715	15 558	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 117	-189 719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	205 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-71 000	0	7
Makstud dividendid	-27 032	-8 965	4
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 031	-1 206	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 937	194 829	
Kokku rahavood	4 846	3 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 099	718	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 846	3 218	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 502	-2 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 443	1 099	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 385	98 385
Makstud dividendid	0	0	-27 032	-27 032
31.12.2015	2 600	260	102 537	105 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2015. 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, tähtjalisi 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 443	1 099

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
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
Soetamine	210 237	210 237
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 792	-70 792
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 541	60 541
31.12.2015	577 504	577 504

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40003953898	Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminali opereerimine	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Salacgrivas Nord Terminals SIA	427	23	450
Kokku	427	23	450

Kuna sidusettevõtte osad on aastaaruandes kajastatud soetusmaksumuses, ei ole ülaltoodud tabelites kajastatud 2015. majandusaastal saadud dividendid 27 032 (2014: 8 965) eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Äriühing ei kasutanud 2015. majandusaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 503	-2 836
dividendid	47 715	15 558
Kokku muud finantstulud ja -kulud	43 212	12 722

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	474 000	345 000

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	71 000
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

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 385
Kokku	102 537

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