

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ A & S Holding

registrikood: 11033741

tänava/talu nimi, Luise tn 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	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 075	113 303	2
Nõuded ja ettemaksed	2 209	1 401	3
Kokku käibevarad	104 284	114 704	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	984 123	967 652	5
Kinnisvarainvesteeringud	264 113	264 113	6
Materiaalsed põhivarad	2 144	3 954	7
Kokku põhivarad	1 250 380	1 235 719	
Kokku varad	1 354 664	1 350 423	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 142	1 300	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 142	1 300	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	141 143	142 700	8
Võlad ja ettemaksed	490	470	9
Kokku pikaajalised kohustised	141 633	143 170	
Kokku kohustised	142 775	144 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurs	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 040 311	1 041 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936	-1 320	
Kokku omakapital	1 211 889	1 205 953	
Kokku kohustised ja omakapital	1 354 664	1 350 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 679	48 454	11
Muud äritulud	949	111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 774	-32 569	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 678	-166 386	12
Tööjõukulud	-9 293	-9 406	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 810	-4 243	7
Muud ärikulud	0	-27	
Ärikasum (kahjum)	-12 927	-164 066	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16 472	162 730	
Muud finantstulud ja -kulud	2 391	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 936	-1 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936	-1 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 927	-164 066
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 810	4 243
Muud korrigeerimised	0	147 706
Kokku korrigeerimised	1 810	151 949
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 235	-635
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-138	-554
Kokku rahavood äritegevusest	-10 020	-13 306
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-185 015
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	30 110
Antud laenud	-5 600	0
Antud laenude tagasimaksed	5 600	163 923
Laekunud intressid	349	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	349	9 034
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-7 157	-12 271
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 557	-12 271
Kokku rahavood	-11 228	-16 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 303	129 846
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 228	-16 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 075	113 303

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	162 830	256	1 041 631	1 207 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 320	-1 320
31.12.2015	2 556	162 830	256	1 040 311	1 205 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 936	5 936
31.12.2016	2 556	162 830	256	1 046 247	1 211 889

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.

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 ettemaksud

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	102 075	113 303
Kokku raha	102 075	113 303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	157	157
Ostjatelt laekumata arved	157	157
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	2 043	2 043
Intressinõuded	2 043	2 043
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 209	2 209
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 401	1 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 401	1 401

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9	0	807	0
Üksikisiku tulumaks	0	83	0	87
Erisoodustuse tulumaks	0	6	0	6
Sotsiaalmaks	0	192	0	194
Ettemaksukonto jääk	0		594	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	281	1 401	287

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12659299	Primero OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Primero OÜ	967 652	16 472	984 124
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	967 652	16 472	984 124

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	109 208
Ostud ja parendused	185 015
Müügid	-30 110
31.12.2015	264 113
31.12.2016	264 113

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 250	5 170
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 774	-1 760
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	42 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-367	-367	-3 876	-4 243
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 986	1 114	11 100	17 968	29 068
Akumuleeritud kulum	-9 986	-990	-10 976	-14 138	-25 114
Jääkmaksumus	0	124	124	3 830	3 954
Amortisatsioonikulu	0	-124	-124	-1 686	-1 810
Müügid	500	0	500	0	500
Muud muutused	-500	0	-500	0	-500
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	349	349	4 088	4 437
Akumuleeritud kulum	0	-349	-349	-1 944	-2 293
Jääkmaksumus	0	0	0	2 144	2 144

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	500	0
Transpordivahendid	500	0
Kokku	500	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	141 143		141 143		0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	141 143		141 143				
Laenukohustised kokku	141 143		141 143				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	142 700		142 700		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	142 700		142 700				
Laenukohustised kokku	142 700		142 700				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	90	90	0
Võlad töövõtjatele	580	580	0
Maksuvõlad	281	281	0
Muud võlad	681	191	490
Muud viitvõlad	681	191	490
Kokku võlad ja ettemaksed	1 632	1 142	490

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	238	238	0
Võlad töövõtjatele	583	583	0
Maksuvõlad	287	287	0
Muud võlad	662	192	470
Muud viitvõlad	662	192	470
Kokku võlad ja ettemaksed	1 770	1 300	470

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 679	48 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 679	48 454
Kokku müügitulu	6 679	48 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	5 250	5 170
Kinnisvara müük	0	42 000
Muud tulud	1 429	1 284
Kokku müügitulu	6 679	48 454

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 343	14 401
Lähetuskulud	0	626
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	147 706
Muud	1 335	3 653
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 678	166 386

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 987	7 072
Sotsiaalmaksud	2 306	2 334
Kokku tööjõukulud	9 293	9 406
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	141 143	0	142 700

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Arko Sikmann	5 600	7 157	0%	EUR	31.12.2018

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Primer OÜ	163 923				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Arko Sikmann		12 271	0%	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 987	7 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2017

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	25.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 040 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936
Kokku	1 046 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 046 247
Kokku	1 046 247

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 040 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 936
Kokku	1 046 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 046 247
Kokku	1 046 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6679	100.00%	Jah

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 (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arkosikmann@gmail.com