

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AR Holdings OÜ

registrikood: 10805561

tänavatänu nimi, Kilu tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5030027

e-posti aadress: ants.ratas@bmlg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2017. majandusaasta kasum oli 83 558 eurot ja bilansimaht 1 483 356 eurot.

2017. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2018. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamisteenust osteti sisse võlaõigusliku lepingu alusel. Äriühingu juhatus oli 2017. majandusaastal kaheliikmeline.

Juhatusel liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2018. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 287	23 107	2
Finantsinvesteeringud	0	11 648	3
Nõuded ja ettemaksed	8 096	4 608	5
Kokku käibevarad	25 383	39 363	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	99 900	55 535	4
Nõuded ja ettemaksed	1 358 073	1 062 000	5
Kokku põhivarad	1 457 973	1 117 535	
Kokku varad	1 483 356	1 156 898	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	150 000	6
Kokku lühiajalised kohustised	150 000	150 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 134 000	880 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 134 000	880 000	
Kokku kohustised	1 284 000	1 030 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 938	105 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 558	18 469	
Kokku omakapital	199 356	126 898	
Kokku kohustised ja omakapital	1 483 356	1 156 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	0	35 574	
Mitmesugused tegevuskulud	-90	-3 723	
Tööjõukulud	-347	-347	7
Muud ärikulud	-132	-1 633	
Ärikasum (kahjum)	-569	29 871	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	55 465	37 703	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-626	-85 523	
Intressitulud	36 043	4 609	
Intressikulud	-6 868	-1 225	
Muud finantstulud ja -kulud	162	36 432	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 607	21 867	
Tulumaks	-49	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 558	18 469	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2017. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte juhtkond otsustas alates 2017. majandusaastast alates võtta sidusettevõtete kajastamisel aluseks kapitaliosaluse meetodi.

Seoses ülaltooduga on korrigeeritud 31.12.2016 seisuga algsaldosid, mis on kajastatud allpool olevas tabelis.

Korrigeerimise tulemusel suurenes ettevõtte 2015. majandusaasta jaotamata kasum 16 382 euro võrra, 2016. majandusaasta kasum 37 703 euro võrra ja bilansimaht 54 085 euro võrra. Seoses korrigeerimisega on lisaks põhjaruannetele võrdlusandmeid korrigeeritud ka lisas 4.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
BILANSS			
Investeering tütar- ja sidusettevõtjasse	1 450	54 085	55 535
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 187	16 382	105 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 234	37 703	18 469
KKASUMIARUANNE			
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	37 703	37 703

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 on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investori aruandes kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi

põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	17 287	23 107

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	577 504	577 504
Soetamine	276 833	276 833
Müük müügihinnas või lunastamine	-792 739	-792 739
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 950	-49 950
31.12.2016	11 648	11 648
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 022	-11 022
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-626	-626
31.12.2017	0	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40003953808	Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminaali opereerimine	15	15
14119803	HS Kamelia OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	10	10
14119822	HS Kristel OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	10	10
14139492	HS Krislin OÜ	Eesti	merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Salacgrivas Nord Terminals SIA	39 316	-11 100	34 287	62 503
HS Kamelia OÜ	10 520	0	4 094	14 614
HS Kristel OÜ	4 143	0	7 543	11 686
HS Krislin OÜ	1 556	0	9 541	11 097
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	55 535	-11 100	55 465	99 900

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenuõuded	1 358 073	0	1 358 073	EUR	
HS Kamelia	269 658	0	269 658	EUR	31.12.2022
HS Kristel	325 484	0	325 484	EUR	31.12.2022
HS Krislin	762 931	0	762 931	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	8 096	8 096	0	EUR	
HS Kamelia	1 371	1 371	0	EUR	
HS Kristel	1 654	1 654	0	EUR	
HS Krislin	5 071	5 071	0	EUR	
Kokku muud nõuded	1 366 169	8 096	1 358 073		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenuõuded	1 062 000	0	1 062 000	EUR	
HS Kamelia	218 500	0	218 500	EUR	31.12.2022
HS Kristel	196 500	0	196 500	EUR	31.12.2022
HS Krislin	647 000	0	647 000	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	4 608	4 608	0	EUR	
HS Kamelia	1 298	1 298	0	EUR	
HS Kristel	889	889	0	EUR	
HS Krislin	2 421	2 421	0	EUR	
Kokku muud nõuded	1 066 608	4 608	1 062 000		

Äriühing on andnud laenu eurodes turu keskmise intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	150 000	150 000	0	0	EUR	
Omanikulaen	1 134 000	0	1 134 000	0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 284 000	150 000	1 134 000	0		
Laenukohustised kokku	1 284 000	150 000	1 134 000	0		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	300 000	150 000	150 000	0	EUR	20.10.2018
Omanikulaen	730 000	0	730 000	0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 030 000	150 000	880 000	0		
Laenukohustised kokku	1 030 000	150 000	880 000	0		

Äriühing on võtnud laenu eurodes turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	259	259
Sotsiaalmaksud	88	88
Kokku tööjõukulud	347	347
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	3 148
Dividendid	164	33 284
Kokku muud finantstulud ja -kulud	162	36 432

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 366 169	0	1 066 608	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 134 000	0	730 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtted	369 396	69 835	0	0	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatusel liige	0	0	414 000	10 000	EUR	

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtted	1 062 000	0	0	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel liige	0	271 000	15 000	EUR	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	24.05.2018
KAIE RATAS-PETTAI	Juhatuse liige	27.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 558
Kokku	196 496

Osanikud

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

Sidevahendid

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