

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2018. majandusaasta kasum oli 207 403 eurot ja bilansimaht 1 226 117 eurot.

2018. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2019. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamisteenust osteti sisse võlaõigusliku lepingu alusel. Äriühingu juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2019. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	987	17 287	2
Nõuded ja ettemaksed	4 345	8 096	4
Kokku käibevarad	5 332	25 383	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	256 952	99 900	3
Nõuded ja ettemaksed	963 833	1 358 073	4
Kokku põhivarad	1 220 785	1 457 973	
Kokku varad	1 226 117	1 483 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	150 000	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	150 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	836 500	1 134 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	836 500	1 134 000	
Kokku kohustised	836 500	1 284 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 354	112 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 403	83 558	
Kokku omakapital	389 617	199 356	
Kokku kohustised ja omakapital	1 226 117	1 483 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-90	
Tööjõukulud	-347	-347	7
Muud ärikulud	-117	-132	
Ärikasum (kahjum)	-466	-569	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	174 195	55 465	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-626	
Intressitulud	35 895	36 043	
Intressikulud	-2 221	-6 868	
Muud finantstulud ja -kulud	0	162	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 403	83 607	
Tulumaks	0	-49	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 403	83 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2018. 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 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 investeering algselt 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 vähendamisenä.

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 laekuv 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.

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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületatavale makstavate dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	987	17 287

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
40003953808	Salacgrivas Nord Terminals SIA	Läti	kaubaterminali opereerimine	15	15
18119803	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	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Salacgrivas Nord Terminals SIA	62 503	-17 143	36 438	81 798
HS Kamelia OÜ	14 614	0	25 044	39 658
HS Kristel OÜ	11 686	0	38 096	49 782
HS Krislin OÜ	11 097	0	74 617	85 714
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	99 900	-17 143	174 195	256 952

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	963 833	0	963 833	EUR	
HS Kamelia	206 399	0	206 399	EUR	31.12.2022
HS Kristel	174 065	0	174 065	EUR	31.12.2022
HS Krislin	583 369	0	583 369	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	4 345	4 345	0	EUR	
HS Kamelia	930	930	0	EUR	
HS Kristel	784	784	0	EUR	
HS Krislin	2 631	2 631	0	EUR	
Kokku muud nõuded	968 178	4 345	963 833		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	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		

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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	836 500	0	836 500	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	836 500	0	836 500	0	
Laenukohustised kokku	836 500	0	836 500	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		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	

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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	309 406	157 197
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	77 351	39 299
Kokku tingimuslikud kohustised	386 757	196 496

Võimalike dividendide arvestamisel on eeldatud, et väljamakstavad dividendid ja tulumaksukulu kokku ei ületaks jaotamata kasumit, millest on eelnevalt maha arvestatud eraldi kohustusliku reservi moodustamiseks.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
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)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Dividendid	0	164
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	162

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	968 178	0	1 366 169	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	836 500	0	1 134 000

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtted	0	394 240	0	0	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige	0	0	2 000	299 500	EUR

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						
Juhatuse liige	0	0	414 000	10 000	EUR	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2019

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	23.05.2019
KAIE RATAS-PETTAI	Juhatuse liige	01.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 403
Kokku	386 757

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