

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 715	66 489	
Nõuded ja ettemaksed	13	13	2
Kokku käibevarad	59 728	66 502	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 658 429	925 704	
Kinnisvarainvesteeringud	265 048	264 463	5
Kokku põhivarad	1 923 477	1 190 167	
Kokku varad	1 983 205	1 256 669	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 600	9 600	6
Võlad ja ettemaksed	1 933	1 330	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 533	10 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	104 469	107 668	6
Võlad ja ettemaksed	550	530	7
Kokku pikaajalised kohustised	105 019	108 198	
Kokku kohustised	116 552	119 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurs	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 899	1 000 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 112	-28 547	
Kokku omakapital	1 866 653	1 137 541	
Kokku kohustised ja omakapital	1 983 205	1 256 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 964	6 166	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 811	-3 338	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 731	-2 094	
Tööjõukulud	-8 033	-7 980	10
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 617	-7 246	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	732 725	-21 310	4
Intressitulud	4	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	729 112	-28 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 112	-28 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 617	-7 246
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	578
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	623	316
Kokku rahavood äritegevusest	-2 994	-6 352
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-585	0
Laekunud intressid	5	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-580	9
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenuade tagasimaksed	-3 200	-11 604
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 200	-11 604
Kokku rahavood	-6 774	-17 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 489	84 436
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 774	-17 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 715	66 489

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	162 830	256	1 000 446	1 166 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-28 547	-28 547
31.12.2018	2 556	162 830	256	971 899	1 137 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	729 112	729 112
31.12.2019	2 556	162 830	256	1 701 011	1 866 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A & S Holding majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 ettemaksed

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

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	0	7	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	165	0	165
Ettemaksukonto jääk	6		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	165	13	165

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12659299	Primero OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Primero OÜ	925 704	732 725	1 658 429
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	925 704	732 725	1 658 429

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	264 463
31.12.2018	264 463
Ostud ja parendused	585
31.12.2019	265 048

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 070	4 770
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 811	-3 338

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	114 069	9 600	48 000	56 469	0%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	114 069	9 600	48 000	56 469			
Laenukohustised kokku	114 069	9 600	48 000	56 469			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	117 268	9 600	48 000	59 668	0%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	117 268	9 600	48 000	59 668			
Laenukohustised kokku	117 268	9 600	48 000	59 668			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	1 040	1 040	0
Maksuvõlad	165	165	0
Muud võlad	728	178	550
Muud viitvõlad	728	178	550
Saadud ettemaksed	550	550	0
Tulevaste perioodide tulud	550	550	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 483	1 933	550

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0
Maksuvõlad	165	165	0
Muud võlad	695	165	530
Muud viitvõlad	695	165	530
Kokku võlad ja ettemaksed	1 860	1 330	530

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 964	6 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 964	6 166
Kokku müügitulu	7 964	6 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	6 070	4 770
Muud tulud	1 894	1 396
Kokku müügitulu	7 964	6 166

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 040	6 000
Sotsiaalmaksud	1 993	1 980
Kokku tööjõukulud	8 033	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 069	117 268

Laenud

2019	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	3 200	0%	EUR	31.12.2028

2018	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	11 604	0%	EUR	31.12.2028

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 040	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2020

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	14.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 112
Kokku	1 701 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 701 011
Kokku	1 701 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 112
Kokku	1 701 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 701 011
Kokku	1 701 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7964	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