

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ A & S Holding

registrikood: 11033741

tänavatalu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 869	44 740	
Nõuded ja ettemaksed	13	13	2
Kokku käibevarad	26 882	44 753	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 139 309	1 119 425	
Kinnisvarainvesteeringud	273 148	265 048	4
Kokku põhivarad	1 412 457	1 384 473	
Kokku varad	1 439 339	1 429 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 600	5
Võlad ja ettemaksed	1 016	984	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 016	10 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 869	94 869	5
Võlad ja ettemaksed	500	550	6
Kokku pikaajalised kohustised	103 369	95 419	
Kokku kohustised	104 385	106 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurs	162 830	162 830	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 157 581	1 701 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 731	-543 430	
Kokku omakapital	1 334 954	1 323 223	
Kokku kohustised ja omakapital	1 439 339	1 429 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 621	8 355	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 000	-2 263	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 203	-1 824	
Tööjõukulud	-9 576	-8 698	8
Ärikasum (kahjum)	-8 158	-4 430	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19 884	-539 004	
Intressitulud	5	416	
Intressikulud	0	-412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 731	-543 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 731	-543 430	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A & S Holding majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohõuded 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 väärtpaperid 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 nüüdsväärtuseni. 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12659299	Primero OÜ		kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Primero OÜ	1 119 425	19 884	1 139 309
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 119 425	19 884	1 139 309

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	265 048
31.12.2020	265 048
Ostud ja parendused	8 100
31.12.2021	273 148

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 985	6 450
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 000	-2 263

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	102 869	0	0	102 869	0%	EUR	31.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	102 869	0	0	102 869			
Laenukohustised kokku	102 869	0	0	102 869			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	104 469	9 600	48 000	46 869	0%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	104 469	9 600	48 000	46 869			
Laenukohustised kokku	104 469	9 600	48 000	46 869			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	600	600	0
Maksuvõlad	218	218	0
Muud võlad	698	198	500
Muud viitvõlad	698	198	500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 516	1 016	500
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	600	600	0
Maksuvõlad	186	186	0
Muud võlad	748	198	550
Muud viitvõlad	748	198	550
Kokku võlad ja ettemaksed	1 534	984	550

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 621	8 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 621	8 355
Kokku müügitulu	5 621	8 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu	3 985	6 450
Muud tulud	1 636	1 905
Kokku müügitulu	5 621	8 355

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 200	6 540
Sotsiaalmaksud	2 376	2 158
Kokku tööjõukulud	9 576	8 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 869	94 869	5
Kokku laenukohustised	102 869	94 869	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 069	0	9 600	104 469	0	5
Kokku laenukohustised	114 069	0	9 600	104 469	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 469	0	1 600	102 869	0	5
Kokku laenukohustised	104 469	0	1 600	102 869	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 200	6 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2022

OÜ A & S Holding (registrikood: 11033741) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO SIKMANN	Juhatuse liige	12.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 157 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 731
Kokku	1 169 312
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 169 312
Kokku	1 169 312

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 157 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 731
Kokku	1 169 312
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 169 312
Kokku	1 169 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5621	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