

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Intressitulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

AR Holdings OÜ põhitegevusala on investeerimistegevus.

Äriühingu 2022. majandusaasta kasum oli 969 964 eurot ja bilansimaht 5 349 549 eurot.

Aruandeaasta olulisemad finantssuhtarvud:	2022	2021
omakapitali tootlus %	42,6	73,7
aktivate tootlus %	22,3	34,0
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,5

2022. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2023. majandusaastal.

Aruandeperioodil äriühingul palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamisteenust osteti sisse võlaõigusliku lepingu alusel. Äriühingu juhatus oli 2022. majandusaastal kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2023. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks äritegevuse laiendamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 421	932	2
Finantsinvesteeringud	2 967 864	2 346 719	3
Nõuded ja ettemaksed	953	9 330	4
Kokku käibevarad	2 980 238	2 356 981	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 369 311	1 003 539	5,6
Kokku põhivarad	2 369 311	1 003 539	
Kokku varad	5 349 549	3 360 520	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 638 500	1 519 000	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 638 500	1 519 000	
Kokku kohustised	2 638 500	1 519 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 925	2 925	
Ülekurss	37 000	37 000	
Kohustuslik reservkapital	293	293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 700 867	807 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	969 964	993 421	
Kokku omakapital	2 711 049	1 841 520	
Kokku kohustised ja omakapital	5 349 549	3 360 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 755	-23	
Tööjõukulud	-1 735	-1 735	9
Muud ärikulud	-483	-3 549	
Ärikasum (kahjum)	-5 973	-5 307	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	23 105	0	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 266 632	470 338	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-284 120	526 087	10
Intressitulud	2	4 211	
Intressikulud	-116	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 781	-4 098	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	992 749	991 231	
Tulumaks	-22 785	2 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	969 964	993 421	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Holdings OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele. Raamatupidamisarvestuses kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise seaduse § 29 p 1 lg 2 alusel ei ole AR Holdings OÜ koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna grupi konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte juhtkond otsustas alates 2022. majandusaastast kajastada sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Lisaks otsustati vastavalt tulumaksuseaduse §54 lõige 5 alusel rakendada tagasiulatuvalt krediitimeetodit s.t. vähendada Eesti dividendide tulumaksukohustust välismaa dividendidelt kinni peetud tulumaksu võrra.

Seoses ülaltooduga on korrigeeritud 31.12.2021 seisuga algsaldosid, mis on kajastatud allpool olevas tabelis.

Korrigeerimise tulemusel suurenes ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum 537 731 euro võrra, 2021. majandusaasta kasum 467 358 euro võrra ja bilansimaht 1 011 346 euro võrra. Seoses korrigeerimisega on lisaks põhjaruannetele võrdlusandmeid korrigeeritud ka lisas 6. Seoses tulumaksu korrigeerimisega suurenesid aruandeaasta kasum, nõuded ja ettemaksed ning bilansimaht 9 257 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
BILANSS			
Nõuded ja ettemaksed	73	9 257	9 330
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 450	1 002 089	1 003 539
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	270 150	537 731	807 881
Aruandeaasta kasum	519 806	473 615	993 421
KASUMIARUANNE			
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5 980	464 358	470 338
Tulumaks	-7 067	9 257	2 190

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

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.

Erandid juhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. (SME IFRS 14.3) Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurusi hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tulud

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 dividenditulumaksu määraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksu määraks 14%. 14% soodusmaksu määraks saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmaksu määraks 14% ning seda ületatavale makstavate dividendide osale rakendub maksu määraks 20%. 14% soodusmaksu määraks saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

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 kohustus. Bilansis ei

kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on emaettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	11 421	932

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	1 404 067	1 404 067
Soetamine	706 337	706 337
Müük müügihinnas või lunastamine	-244 302	-244 302
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	95 785	95 785
Muud	384 832	384 832
31.12.2021	2 346 719	2 346 719
Kajastatud õiglases väärtuses	2 346 719	2 346 719
Soetamine	1 933 830	1 933 830
Müük müügihinnas või lunastamine	-951 301	-951 301
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	140 183	140 183
Muud	-501 567	-501 567
31.12.2022	2 967 864	2 967 864

Muude muutustena on kajastatud aruandeaasta lõpu seisuga realiseerimata kasumid ja kahjumid väärtpaperitelt.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453	453
Muud nõuded	500	500
Dividendinõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	953	953
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 257	9 257
Muud nõuded	73	73
Dividendinõuded	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 330	9 330

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16559100	AR Asset Management OÜ	Eesti	investeerimine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
AR Asset Management OÜ	0	900 000	-2 005	23 105	921 100
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	900 000	-2 005	23 105	921 100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AR Asset Management AS	10	24.08.2022	0
AR Asset Management OÜ	70	05.09.2022	700 000
AR Asset Management OÜ	10	05.09.2022	100 000
AR Asset Management OÜ	10	05.09.2022	100 000

Vastavalt 14.06.2022. a. sõlmitud jagunemiskavale ja 04.07.2022. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Kamelia OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati 24.08.2022. a. AR Asset Management OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing osa oma varast üle omandavale ühingule. AR Holdings OÜ omandas 05.09.2022. a. AR Asset Management OÜ kõik osad.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Salacgrivas Nord Terminals SIA	135 161	0	-21 960	22 396		135 597
HS Kamelia OÜ	207 055	0	0	42 332		249 387
HS Kristel OÜ	224 279	0	0	29 092		253 371
HS Krislin OÜ	437 044	0	0	372 812		809 856
HS Kairiin OÜ	0	-200 000	0	0	200 000	0
HS Kaari OÜ	0	-200 000	0	0	200 000	0
HS Karoliina OÜ	0	-100 000	0	0	100 000	0
HS Killu OÜ	0	-100 000	0	0	100 000	0
HS Kerda OÜ	0	-200 000	0	0	200 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 003 539	-800 000	-21 960	466 632	800 000	1 448 211

Vastavalt 15.11.2021. a. koostatud ning 20.01.2022. a. muudetud jagunemiskavale ja 31.11.2021. a. vastu võetud ning 20.01.2022. a. muudetud jagunemisotsusele toimus HS Kristel (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati 24.01.2022. a. HS Karoliina OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Karoliina OÜ.

AR Holdings OÜ müüs 31.01.2022. a. 100 000 euro eest HS Karoliina OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 18.02.2022. a. koostatud ja 07.03.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 19.04.2022. a. HS Kamelia (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Killu OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Killu OÜ.

AR Holdings OÜ müüs 05.05.2022. a. 100 000 euro eest HS Killu OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 14.06.2022. a. koostatud ja 04.07.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 23.08.2022. a. HS Krislin (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Kerda OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa

oma varast omandavale ühingule HS Kerda OÜ.

AR Holdings OÜ müüs 05.09.2022. a. 200 000 euro eest HS Kerda OÜ 20% osaluse.

Vastavalt 18.08.2022. a. koostatud ja 02.09.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 12.10.2022. a. HS Krislin (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Kairiin OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Kairiin OÜ.

AR Holdings OÜ müüs 27.10.2022. a. 200 000 euro eest HS Kairiin OÜ 20% osaluse.

Vastavalt 18.08.2022. a. koostatud ja 02.09.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 11.10.2022. a. HS Kristel (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Kaari OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Kaari OÜ.

AR Holdings OÜ müüs 27.10.2022. a. 200 000 euro eest HS Kairiin OÜ 10% osaluse.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	2 633 500	2 633 500			EUR	13
Muu laen eraisikult	5 000	5 000			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	2 638 500	2 638 500				
Laenukohustised kokku	2 638 500	2 638 500				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	1 514 000	1 514 000			EUR	13
Muu laen eraisikult	5 000	5 000			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 519 000	1 519 000				
Laenukohustised kokku	1 519 000	1 519 000				

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 136 665	1 441 042
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	534 166	360 260
Kokku tingimuslikud kohustised	2 670 831	1 801 302

Võimalike dividendide arvestamisel on eeldatud, et väljamakstavad dividendid ja tulumaksukulu kokku ei ületaks jaotamata kasumit.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 297	1 297
Sotsiaalmaksud	438	438
Kokku tööjõukulud	1 735	1 735
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-361 383	480 618
Dividenditulu	77 263	45 469
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-284 120	526 087

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	0	4 209
Muud intressitulud	2	2
Kokku intressitulud	2	4 211

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 781	-4 098
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 781	-4 098

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 633 500	1 514 000	7
Kokku laenukohustised	2 633 500	1 514 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 627 500	476 500	590 000	1 514 000	7
Kokku laenukohustised	1 627 500	476 500	590 000	1 514 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	300 000	300 000	0	109	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 514 000	2 231 500	1 112 000	2 633 500	0	7
Kokku laenukohustised	1 514 000	2 531 500	1 412 000	2 633 500	109	

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

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Vastavalt 28.11.2022. a. sõlmitud jagunemiskavale ja 13.12.2022. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Krislin OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati 27.01.2023. a. AR Asset Management II OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing osa oma varast üle omandavale ühingule. AR Holdings OÜ omandas 15.02.2023. a. AR Asset Management II OÜ kõik osad.

Vastavalt 28.11.2022. a. sõlmitud jagunemiskavale ja 13.12.2022. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Kamelia OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati 30.01.2023. a. PROLIS Properties OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing osa oma varast üle omandavale ühingule. AR Holdings OÜ müüs 13.02.2023. a. PROLIS Properties OÜ kõik osad.

Vastavalt 15.03.2023. a. sõlmitud jagunemiskavale ja 30.03.2023. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimub HS Krislin OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutatakse SPV 1 OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing osa oma varast üle omandavale ühingule.

Vastavalt 15.03.2023. a. sõlmitud jagunemiskavale ja 30.03.2023. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimub HS Kristel OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutatakse SPV 2 OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev ühing osa oma varast üle omandavale ühingule.

Vastavalt 23.02.2023. a. sõlmitud ühinemislepingule ja 10.03.2023. a. vastu võetud ühinemisotsusele toimus 22.05.2023. a. AR Asset Management OÜ (ühendav ühing) ja AR Asset Management II OÜ (ühendav ühing) ühinemine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	30.05.2023
KAIE RATAS-PETTAI	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AR Holdings OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud AR Holdings OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt AR Holdings OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Merili Nõmme

Vandeaudiitori number 733

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

30.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AR Holdings OÜ (registrikood: 10805561) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	30.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 700 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	969 964
Kokku	2 670 831

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Ratas	36807220219		2925 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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