

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: S-RE Holding OÜ

registrikood: 16083235

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Rapla linn,
Tallinna mnt 12

postisihthnumber: 79513

e-posti aadress: kristjan@alu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

S-RE Holding OÜ on 2020. aastal investeerimistegevuse eesmärgil asutatud ettevõte.

Ettevõttel 2024. aastal müügitulu ei olnud. Järgmisel majandusaastal on planeeritud olemasolevatelt investeeringutelt intressitulu laekumine.

Bilansimaht oli 2024. aastal 1 261 811 eurot (2023. aastal 1 117 580 eurot), kasvades aastaga 144 231 euro võrra. 2024. aasta lõppes 91-eurose puhaskahjumiga (2023. aastal oli ettevõttel puhaskasum 500 eurot).

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ning palgalisi töötajaid ettevõttel aruandeperioodil ei olnud.

Ettevõtte tegevus kulges 2024. aastal plaanipäraselt. Juhatuse hindab ettevõtte tegevuse jätkumist stabiilseks ning ei näe olulisi riske, mis võiksid mõjutada ettevõtte jätkusuutlikkust lähitulevikus.

Juhatuse liige

Kristjan Aller

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 959	1 778	
Nõuded ja ettemaksed	41 855	42 855	
Kokku käibevarad	56 814	44 633	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	921 197	922 947	2
Nõuded ja ettemaksed	283 800	150 000	
Kokku põhivarad	1 204 997	1 072 947	
Kokku varad	1 261 811	1 117 580	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 500	3
Võlad ja ettemaksed	333 660	333 660	4
Kokku lühiajalised kohustised	333 660	366 160	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	926 822	750 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	926 822	750 000	
Kokku kohustised	1 260 482	1 116 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 080	-1 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91	500	
Kokku omakapital	1 329	1 420	
Kokku kohustised ja omakapital	1 261 811	1 117 580	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused tegevuskulud	-91	-90
Muud ärikulud	0	-265
Ärikasum (kahjum)	-91	-355
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	10 224
Intressitulud	0	855
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10 224
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91	500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91	500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S-RE Holding OÜ 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega.

Finantsaruandluse standardite 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.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikiidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, misvastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtte). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest;
- emaettevõttel on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel

Tütarettevõtete osad kajastatakse S-RE Holding OÜ raamatupidamises soetusmaksumuse põhimõttel.

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte. Olulidse mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui ettevõtte omanduses on rohkem kui 20%- 50% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt täiendavat raamatupidamiskannet majandusaasta lõpus ei tehta (juhul kui sidusettevõtte kaetav väärtus bilansipäeval oleks langenud allapoole tema soetusmaksumust, tuleb kajastada investeeringu väärtuse langust).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise

intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ematettevõtja (ning ematettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt ematettevõtja ülejäänud tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	320 000	320 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	601 197	602 947
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	921 197	922 947

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen1	32 500		32 500			EUR	31.12.2026
Laen2	40 000		40 000			EUR	31.12.2026
Laen3	750 000		750 000		2,85%	EUR	31.12.2026
Laen4	104 322		104 322		2%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	926 822		926 822				
Laenukohustised kokku	926 822		926 822				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	32 500	32 500				EUR	31.01.2024
Lühiajalised laenud kokku	32 500	32 500					
Pikaajalised laenud							
Reasource Investments Austral – Asia PTE.LTD	750 000		750 000		2,85%	EUR	31.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	750 000		750 000				
Laenukohustised kokku	782 500	32 500	750 000				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	320 000	320 000
Muud võlad	13 660	13 660
Intressivõlad	13 660	13 660
Kokku võlad ja ettemaksed	333 660	333 660
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	320 000	320 000
Muud võlad	13 660	13 660
Intressivõlad	13 660	13 660
Kokku võlad ja ettemaksed	333 660	333 660

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AKR INVEST OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	11 000	11 000
Sidusettevõtjad	30 855	30 855
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 855	42 855

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	300	0
Sidusettevõtjad	283 500	150 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 800	150 000
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	320 000	320 000
Kokku võlad ja ettemaksed	320 000	320 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	30 000	0	0	30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	1 000
Kokku antud laenud	31 000	0	0	31 000

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tütarettevõtjad	0	300	0	300
Sidusettevõtjad	30 000	133 500	0	163 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 000	2 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	1 000	0
Kokku antud laenud	31 000	135 800	3 000	163 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

S-RE Holding OÜ (registrikood: 16083235) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN ALLER	Juhatuse liige	02.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91
Kokku	-1 171
Jaotamine	
Kokku	-1 171

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91
Kokku	-1 171
Jaotamine	
Kokku	-1 171