

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Pro Kapital Germany Holdings

registrikood: 12162914

tänavatalu nimi, Põhja pst 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 6144920

e-posti aadress: prokapital@prokapital.ee

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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Pro Kapital Germany Holdings on valdusühing, kellele kuulub 100% Saksamaal Bad Kreuznach linnas tegutseva hotellioperaatori PK Hotel Management Services GmbH aktsiatest. OÜ Pro Kapital Germany Holding kuulub AS Pro Kapital Grupp kontserni.

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja soodustusi ei antud. Ettevõttel puuduvad töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	48	329
Nõuded ja ettemaksed	47	47
Kokku käibevara	95	376
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	140 821
Kokku põhivara	0	140 821
Kokku varad	95	141 197
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	47
Kokku lühiajalised kohustused	0	47
Kokku kohustused	0	47
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 650	134 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 055	3 797
Kokku omakapital	95	141 150
Kokku kohustused ja omakapital	95	141 197

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-234	-50
Kokku ärikasum (-kahjum)	-234	-50
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-140 821	3 847
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 055	3 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 055	3 797

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-234	-50
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-47
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47	47
Kokku rahavood äritegevusest	-281	-50
Kokku rahavood	-281	-50
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329	379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-281	-50
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48	329

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	134 853	137 353
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 500	134 853	137 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 797	3 797
31.12.2012	2 500	138 650	141 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-141 055	-141 055
31.12.2013	2 500	-2 405	95

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (edaspidi ka Ettevõtte) 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise toimikonna juhendid.

Ettevõtte on vabastatud majandusaasta aruande koostamisest, kuna kontserni majandusaasta aruande koostab Ettevõtte Eestis registreeritud emaettevõtte AS Pro Kapital Grupp, kellel kuulub 100% Ettevõtte aktsiatest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilantskirjel "Raha" kajastatakse kassa ja arvelduskonto jääke. Äritegevuse rahahvood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringu- ja finanseerimisrahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringute soetamisel tütarettevõtjatesse kajastatakse ostumeetodil, mille puhul kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele. Vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase netoväärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringu soetusmaksumuse koosseisus ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel aruandeaasta kasumiaruandes tuluna.

Äriühendusi ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõtjas omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandatava ettevõtja omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Edaspidi kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjates kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt korrigeeritakse alginvesteeringut tütarettevõtjast saadud kasumi või kahjumi osaga ja laekunud dividendidega. Juhul kui Ettevõtte osalus tütarettevõtjate kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, kajastatakse kogu kahjum kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi koosseisus (sarnaselt konsolideeritud aruannete koostamise põhimõtetele) Ettevõtte kasumiaruandes ja vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust kogu kahjumi summas. Ema ja tütarettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtjate aktsia- või osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, nende nüüdisväärtuses, millest on maha arvatud ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuste tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena kasumiaruandes samadel perioodidel, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel maksavad Eestis registreeritud äriühingud tulumaksu dividendidena või muus vormis jaotatud kasumilt, mitte teenitud kasumilt. Ettevõtte tulumaksuga kuuluvad maksustamisele kõik omakapitalist tehtavad väljamaksed, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Maksumääraks on 21/79 jaotatava kasumi väljamakselt.

Bilansis ei ole kajastatud tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba kapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel

või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali väljamaksmisel väejdavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegevusaja jooksul teostatnud fondiemisioone, mis avaldaksid mõju tingimusliku tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada aktsiakapitali.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember -2 405 moodustas 0 eurot, seega ettevõtet ei ole 31. detsembri 2013 seisuga võimalik dividende maksta. Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutakse eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku, et või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2013.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmed, nende pereliikmed ja ettevõtjaid, mille üle allpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Pro Kapital Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Pro Kapital Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (registrikood: 12162914) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN NURMELA	Juhatuse liige	04.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 055
Kokku	-2 405
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 405
Kokku	-2 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 055
Kokku	-2 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 405
Kokku	-2 405

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Pro Kapital Grupp	10278802	Põhja pst 21, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6144920
E-posti aadress	prokapital@prokapital.ee