

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Pro Kapital Germany Holdings on valdusühing, millele kuulub 100% Saksamaal Bad Kreuznach linnas tegutseva hotellioperaatori PK Hotel Management Services GmbH osadest. 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137	48	
Kokku käibevara	137	48	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 562	1 343	2
Kokku põhivara	2 562	1 343	
Kokku varad	2 699	1 391	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 170	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 170	0	
Kokku kohustused	1 170	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	3
Registreerimata osakapital	0	7 500	
Ülekurss	192 500	192 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-201 109	-2 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	-198 704	
Kokku omakapital	1 529	1 391	
Kokku kohustused ja omakapital	2 699	1 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 058	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 058	-47	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 219	-198 657	4
Intressikulud	-23	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138	-198 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	-198 704	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 058	-47	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	47	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 058	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-200 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-200 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 170	0	5
Makstud intressid	-23	0	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 147	200 000	
Kokku rahavood	89	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48	48	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137	48	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500			-2 405	95
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-198 704	-198 704
Emiteeritud osakapital		7 500	192 500		200 000
31.12.2014	2 500	7 500	192 500	-201 109	1 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)				138	138
Emiteeritud osakapital	7 500	-7 500			0
31.12.2015	10 000	0	192 500	-200 971	1 529

Täiendav info lisas 3.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (edaspidi ka Ettevõte) 2015. 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 Toimkonna juhendid.

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

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

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringus- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, 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 soetamist tütarettevõtjatesse kajastatakse ostumeetodil, mille puhul kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses.

Edaspidi kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse kapitaliosaluse meetodil, juhul kui investeeija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakseid, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirja ja Äriseadustiku nõuetele kajastatakse Ettevõtte omakapitali hulgas kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuste tasumine. Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. 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 ei maksa Eestis registreeritud äriühingud tulumaksu teenitud, vaid dividendidena või muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määralates 01.01.2015 on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksudhustust Ettevõtte vaba kapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegevusaja jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju tingimusliku tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtjaid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
HRB 4589	PK Hotel Management Services GmbH	Saksamaa	hotellindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
PK Hotel Management Services	1 343	1 219	2 562
Kokku	1 343	1 219	2 562

17.12.2014 PK Hotel Management Services GmbH ainuomaniku Pro Kapital Germany Holding OÜ otsusega suurendati tütarettevõtja kapitali reservi 200 000,- euro võrra. Reservi suurendamise rahaline ülekanne tehti ematettevõtja poolt 17.12.2014.

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Pro Kapital Germany Holdings ainuosaniku otsusega 17.12.2014 muudeti Ettevõtte põhikirja ja suurendati Ettevõtte osakapitali 2 500 eurolt 10 000 euroni. Osa uueks nimiväärtuseks määrati 10 000 eurot. Osa nimiväärtuse suurendamise eest tasus ainuosanik rahalise sissemaksena 200 000 eurot, millest 7 500 moodustas nimiväärtuse suurendamise ja 192 500 tasutud ülekurs. Osakapitali suurendamise kanne kinnitati äriregistris 29.01.2015.

Lisa 4 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 219	-198 657
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 219	-198 657

Lisa 5 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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 170	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	23	0	0	1 170	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	0

2015. aastal saadi emaettevõtjalt 05.06.2015 sõlmitud laenulepingu alusel pikaajalist laenu kogusummas 1 170 eurot. Laenulimiit on 10 000 eurot, laenu alusvaluutaks on EUR ja intressimääraks 5% aastas. Laenaja kohustub tagastama laenu laenulepingu korralisele ülesütlemisele järgneval päeval. Laenulepingu korraliselt ülesütlemisest teavitab laenuandja laenusaaajat ette 3 kuud. Ettevõtte juhatuse hinnangul loetakse laenu pikaajaliseks.

Intressikulu emaettevõttelt saadud laenult moodustas 2015. aastal 23 eurot (2014: 0 eurot), laenuintressi summa tasuti emaettevõttele 2015. aasta lõpus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (registrikood: 12162914) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN NURMELA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-201 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138
Kokku	-200 971

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-201 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138
Kokku	-200 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-200 971
Kokku	-200 971

Sidevahendid

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