

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Pro Kapital Germany Holdings

registrikood: 12162914

tänavanimi, maja number: Sõjakooli tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6144920

e-posti aadress: prokapital@prokapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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 Holdings kuulub AS Pro Kapital Grupp kontserni.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 129	81	
Kokku käibevarad	2 129	81	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	69 299	0	2
Kokku põhivarad	69 299	0	
Kokku varad	71 428	81	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 270	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 270	
Kokku kohustised	1	1 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	3
Registreerimata osakapital	1 000	0	3
Ülekurs	960 000	192 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-203 689	-200 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-695 884	-2 718	
Kokku omakapital	71 427	-1 189	
Kokku kohustised ja omakapital	71 428	81	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-103	-96	
Ärikasum (kahjum)	-103	-96	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-695 701	-2 562	
Intressitulud	1 042	0	4
Intressikulud	-1 122	-60	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-695 884	-2 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-695 884	-2 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (edaspidi ka Ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, 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.

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 investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas summas.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalsetel kahjulikel tingimustel.

Finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustise edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Saadud laenud.

Intressikandvad laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

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 ei maksa Eestis registreeritud äriühingud tulumaksu teenitud, vaid dividendidena või muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse aluselt maksustatakse äriühingu poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määralates 01.01.2015 on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust 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 pere liikmeid 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 (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
HRB 4589	PK Hotel Management Services GmbH	Saksamaa	hotellindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
PK Hotel Management Services GmbH	0	765 000	-132 490	-563 211	69 299
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	765 000	-132 490	-563 211	69 299

PK Hotel Management Services GmbH ainuomaniku OÜ Pro Kapital Germany Holdings otsusega 13.12.2017 suurendati tütarettevõtja kapitali reservi 765 000 euro võrra. Reservi suurendamise rahaline ülekanne tehti ematettevõtja poolt 20.12.2017.

2016. aasta kapitaliosaluse kahjumi bilansiväline osa on kajastatud real "Muud muutused".

31.12.2017 seisuga oli tütarettevõtja puhaskahjum 132 490 eurot.

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Pro Kapital Germany Holdings ainuosaniku otsusega 12.12.2017 muudeti Ettevõtte põhikirja ja suurendati Ettevõtte osakapitali 10 000 eurolt 11 000 euroni. Osa uueks nimiväärtuseks määrati 11 000 eurot. Osa nimiväärtuse suurendamise eest tasus ainuosanik rahalise sissemaksena 768 500 eurot, millest 1 000 eurot moodustas nimiväärtuse suurendamine ja 767 500 eurot tasutud ülekurs. Osakapitali suurendamise sissemakse tehti 18.12.2017.

Osakapitali suurendamise kanne kinnitati äriregistris 05.01.2018.

Lisa 4 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	1 270

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Pro Kapital Grupp AS	0	0	50 000	51 270	5%	euro	3-kuuline etteteatamisaeg
Tütarettevõtjad							
PK Hotel Management Services GmbH	50 000	50 000	0	0	5%	euro	3-kuuline etteteatamisaeg

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Pro Kapital Grupp AS	100	5%	euro	3-kuuline etteteatamisaeg

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 122	0	60	0
Tütarettevõtjad	0	1 042	0	0

2017. aastal saadi emaettevõtjalt 05.06.2015 sõlmitud laenulepingu alusel pikaajalist laenu kogusummas 50 000 eurot (2016: 100).

Laenulimiit on 60 000 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 laen pikaajaliseks. 31.12.2017 seisuga on kogu laenusumma emaettevõtjale tagasi makstud.

Intressikulu emaettevõttelt saadud laenult moodustas 2017. aastal 1 122 eurot (2016: 60 eurot), laenuintressi summa tasuti emaettevõttele 2017. aasta lõpus.

2017. aastal anti tütarettevõtjale 22.02.2017 sõlmitud laenulepingu alusel lühiajalist laenu kogusummas 50 000 eurot. Laenulimiit on 50 000 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. Seisuga 31.12.2017 on kogu laenusumma tütarettevõtjalt laekunud.

Intressitulu tütarettevõttele antud laenult moodustas 2017. aastal 1 042 eurot, laenuintressi summa laekus 2017. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (registrikood: 12162914) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN NURMELA	Juhatuse liige	19.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-203 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-695 884
Kokku	-899 573
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-899 573
Kokku	-899 573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-203 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-695 884
Kokku	-899 573
Jaotamine	
Kokku	-899 573

Sidevahendid

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