

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Pro Kapital Germany Holdings

registrikood: 12162914

tänavanimi, maja number: Sõjakooli tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9

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.

Saksamaa hotellitegevuse 2020. aasta kahjum oli 543 tuhat eurot võrreldes 76 tuhande eurose kasumiga 2019. aastal. Saksamaa majandustulemusi mõjutasid oluliselt Saksamaa valitsuse seatud piirangud COVID-19st lähtuvalt. Perioodil 21. märts - 30. juuni 2020 oli hotell suletud.

Peale taasavamist 1. juulil 2020 seati uuesti piirangud 2. novembril 2020 ning sellest ajast kuni käesoleva juunini on hotell olnud tulenevalt riiklikest piirangutest suletud.

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

OÜ Pro Kapital Germany Holdings omakapital oli seisuga 31.12.2020 väiksem kui seadusega lubatud minimaalne omakapitali suurus. Emaettevõtja AS Pro Kapital Grupp plaanib 2021. aastal vajalikke toiminguid Ettevõtte omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213	1 956	
Kokku käibevarad	213	1 956	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	235 785	
Kokku põhivarad	0	235 785	
Kokku varad	213	237 741	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 000	11 000	3
Ülekurss	960 000	960 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-733 259	-809 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 528	76 088	
Kokku omakapital	213	237 741	
Kokku kohustised ja omakapital	213	237 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Üldhalduskulud	-1 743	-82
Ärikasum (kahjum)	-1 743	-82
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-235 785	76 170
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-237 528	76 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 528	76 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (edaspidi ka Ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seadusele ja Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on emaeetevõtel valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaeetevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või on emaeetevõtte muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaeetevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse tütarettevõtte kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis. Kapitaliosaluse meetodi kasum (kahjum) peab sisaldama muuhulgas investori ja investeeringuobjekti omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumi (kahjumi) elimineerimist vastavalt Ettevõtte osaluse suurusele, välja arvatud, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui Ettevõtte osalus tütarettevõtte kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, kajastatakse kogu kahjum Ettevõtte kasumiaruandes ja vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemist intressimäära meetodit. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende lunastamisväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest makstav või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusid.

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne kohustise lunastamisväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis nende tasumisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluvas tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

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

Tulud

Ettevõtte võib müügitulu teenida investeeringust tütarettevõtjasse. Tulud investeeringust kajastatakse kasumiaruandes real "Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt".

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustise 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 perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendidena ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid.

Alates 1. jaanuar 2015 on maksumäär 20/80 maksustavalt summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada soodsamat maksumäära 14/86, mida saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta 20/80 maksumääraga maksustatud keskmise dividendide väljamakseteni. Esimene arvesse võetav aasta oli 2018. aasta.

Bilansis ei ole kajastatud tingimuslik tulumaksukohustus Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele, sealhulgas emaettevõtet, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmed, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle allpool 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 (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
HRB 4589	PK Hotel Management Services		hotellindus		

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
PK Hotel Management Services	235 785	-543 111	307 326	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	235 785	-543 111	307 326	0

31.12.2020 seisuga oli tütarettevõtja puhaskahjum 543 111 eurot (2019: 76 170 eurot).

2020. aasta kapitaliosaluse kahjumi bilansiväline osa on kajastatud real "Muud muutused".

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	11 000	11 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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

2020. ja 2019. aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2021

OÜ Pro Kapital Germany Holdings (registrikood: 12162914) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA ANNUS	Juhatuse liige	02.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-733 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 528
Kokku	-970 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-970 787
Kokku	-970 787

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-733 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 528
Kokku	-970 787
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-970 787
Kokku	-970 787

Sidevahendid

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