

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AVG Capital Holding OÜ

registrikood: 14005745

tänava/talu nimi, Väike-Paala tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6360021

e-posti aadress: info@avgcapital.ee

veebilehe aadress: www.avgcapital.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	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AVG Capital Holding OÜ loodi 2016.a aastal ja on 100% kodumaisel kapitalil baseeruv ettevõte.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 27'954 eurot. 2020 majandusaastal sai ettevõtte tulu tütar- ja sidusettevõtete ettevõtte osakutest kapitaliosaluse meetodil summas 299'683 eurot.

Kulude koondsumma oli 3'356 eurot. Majandusaasta kasumiks kujunes 324'281 eurot.

Seotud osapooled

Ettevõtte tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Majandusaastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Tehingud seotud osapooltega on kirjeldatud käesoleva aruande lisas nr 9.

Juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 144	34 550	
Nõuded ja ettemaksed	38 500	7 000	
Nõuded ostjate vastu	1 400	1 000	
Muud nõuded	37 100	6 000	4
Kokku käibevarad	70 644	41 550	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	867 247	567 565	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	443 993	404 612	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	423 254	162 953	3
Kokku põhivarad	867 247	567 565	
Kokku varad	937 891	609 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 113	9 613	
Võlad ja ettemaksed	17 995	15 000	
Võlad tarnijatele	2 995	0	
Muud saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Kokku lühiajalised kohustised	29 108	24 613	
Kokku kohustised	29 108	24 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	582 002	397 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 281	184 706	
Kokku omakapital	908 783	584 502	
Kokku kohustised ja omakapital	937 891	609 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 954	4 736	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 356	-239	7
Ärikasum (kahjum)	24 598	4 497	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	39 381	21 044	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	260 302	161 665	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	324 281	187 206	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 281	184 706	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2020 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bilansi koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemist, täpsustades olemasolevate kirjete nimetusi.

Bilansikirjeid, mis ei ole asjakohased ühingu finantsseisundi kajastamiseks, ei esitata.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annabkolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskulude all. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra või mille kohta on teada, et ostja on maksejõuetu, kantakse kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Ettevõtte juhatus, nõukogu.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12247616	ACE Kinnisvarahooldus	Eesti	Hoonete üldpuhastus (81211)	100	100
14744307	ACE Puhastus OÜ	Eesti	Hoonete üldpuhastus (81211)	100	100
14741390	Worker Expert OÜ	Eesti	Hoonete üldpuhastus (81211)	100	100
11059150	Osaühing DANVILLE	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201)	50	50
14010746	Kodu Kinnisvaraarendus OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus (41101)	50	50
		Eesti			

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
ACE Kinnisvarahooldus	58 106		-55 606	2 500
ACE Puhastus OÜ	2 500			2 500
Worker Expert OÜ	2 900		-400	2 500
Osaühing DANVILLE	327 467	87 610		415 077
Kodu Kinnisvaraarendus OÜ	13 639	7 777		21 416
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	404 612	95 387	-56 006	443 993

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14007789	KOSE KODU OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus (41101)	25	25
14221963	PIUS OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
KOSE KODU OÜ	668	55	723
PIUS OÜ	162 285	260 246	422 531
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	162 953	260 301	423 254

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	37 100	37 100		
Laenud eraisikutele	5 000	5 000		30.11.2021
Tütaretevõtted	20 100	20 100		31.12.2021
Sidusettevõtted	12 000	12 000		29.11.2021
Kokku muud nõuded	37 100	37 100		

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	6 000	6 000		
Tütaretevõtted	6 000	6 000	EUR	30.12.2020
Kokku muud nõuded	6 000	6 000		

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	11 113	11 113			0%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	11 113	11 113					
Laenukohustised kokku	11 113	11 113					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	9 613	9 613			0%	EUR	30.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	9 613	9 613					
Laenukohustised kokku	9 613	9 613					

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 954	4 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 954	4 736
Kokku müügitulu	27 954	4 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	13 265	4 736
Teenuste vahendamine	14 689	0
Kokku müügitulu	27 954	4 736

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	361	239
Muud	2 995	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 356	239

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2019 ja 2020 majandusaastal ettevõttel töötajad puudusid ja tasusid ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	21 500		7 000	15 000
Sidusettevõtjad	12 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 113	0	9 613

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
KODU KINNISVARAARENDUS OÜ	500		EUR	30.11.2021
WORKER EXPERT OÜ	2 500	2 500	EUR	08.04.2020
ACE KINNISVARAHOOLDUS	24 500	10 900	EUR	30.11.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik		2 000	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
ACE KINNISVARAHOOLDUS	11 500	10 500	EUR	20.11.2020
Danville OÜ	20 000	35 000	EUR	20.11.2020
KODU KINNISVARAARENDUS OÜ	5 000	0	EUR	09.06.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	13 265	4 736
Sidusettevõtjad	7 500	0

2019 ja 2020 tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muud olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

AVG Capital Holding OÜ (registrikood: 14005745) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR VÕGONNOI	Juhatuse liige	06.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	582 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 281
Kokku	906 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	906 283
Kokku	906 283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	582 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 281
Kokku	906 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	906 283
Kokku	906 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	14689	52.55%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	13265	47.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Võgonnoi	38307040254	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6360021
E-posti aadress	info@avgcapital.ee
Veebilehe aadress	www.avgcapital.ee