

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PVN Holding OÜ

registrikood: 12648373

tänavanimi, maja number: Kõõtri tn 14

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51011

telefon: +372 56815451

e-posti aadress: moonaliisanaeratus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

PVN Holding OÜ on 2014 aastal asutatud erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevusalaks oli kinnisvara rentimine ja haldamine. Juhatus koosneb 2 liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud. PVN Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 811	4 239	
Nõuded ja ettemaksed	2 328 837	1 701 519	2
Varud	10 409	10 407	
Kokku käibevarad	2 386 057	1 716 165	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 557	3
Finantsinvesteeringud	0	256 982	4
Nõuded ja ettemaksed	1 706	1 706	2
Kokku põhivarad	1 706	260 245	
Kokku varad	2 387 763	1 976 410	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 880 311	1 315 088	5
Võlad ja ettemaksed	21 837	20 791	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 902 148	1 335 879	
Kokku kohustised	1 902 148	1 335 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 781	626 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 916	10 909	
Kokku omakapital	485 615	640 531	
Kokku kohustised ja omakapital	2 387 763	1 976 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 545	17 708	
Muud äritulud	218 758	279 563	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 655	-4 416	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 524	-35 084	
Muud ärikulud	0	-6 243	
Ärikasum (kahjum)	162 124	251 528	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 332	-199 900	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-256 882	0	4
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-58 826	-40 720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-154 916	10 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 916	10 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PVN Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt komponentide kasulikele elueale.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustiste vähenemine. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu kajastatakse vastavalt RTJ 10 toodule tekkepõhiselt, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	246 362	246 362	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 761	2 761	0
Laenuõuded	2 056 720	2 055 014	1 706
Ettemaksed	24 700	24 700	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 330 543	2 328 837	1 706

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	246 208	246 208	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362	0
Laenuõuded	1 431 955	1 430 249	1 706
Ettemaksed	24 700	24 700	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 703 225	1 701 519	1 706

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14625181	Kanepi Invest OÜ	Eesti	finantsnõustamine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	31.12.2022
Kanepi Invest OÜ	1 557	-1 557	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 557	-1 557	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kanepi Invest OÜ	100	225	-1 332

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	256 982	256 982
31.12.2021	256 982	256 982
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	256 982	256 982
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	256 982	256 982
Müük müügihinnas või lunastamine	-100	-100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-256 882	-256 882
31.12.2022	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Hüpoteeklaen AS	625 000	625 000			10,2 %	EUR	25.04.2023
Laenud juriidilistelt isikutelt	1 251 714	1 251 714			0 %	EUR	31.12.2023
Laen seotud osapoolelt	3 597	3 597			0 %	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 880 311	1 880 311					
Laenukohustised kokku	1 880 311	1 880 311					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Hüpoteeklaen AS	625 000	625 000			10,2 %	EUR	25.01.2022
Laenud juriidilistelt isikutelt	678 441	678 441			0	EUR	31.12.2022
Laen seotud osapoolelt	11 647	11 647			0	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 315 088	1 315 088					
Laenukohustised kokku	1 315 088	1 315 088	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 964	12 964
Saadud ettemaksed	8 873	8 873
Kokku võlad ja ettemaksed	21 837	21 837

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 918	11 918
Saadud ettemaksed	8 873	8 873
Kokku võlad ja ettemaksed	20 791	20 791

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Nõude loovutamise tasu	0	271 700
Laenukohustuse tühistamine	218 758	6 793
Muud	0	1 070
Kokku muud äritulud	218 758	279 563

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	484	12 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	484	12 140
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	397 152	431 163
Kokku laenukohustised	397 152	431 163

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 655	1 655
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 655	1 655

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 655	0	0	1 655
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	25 480	13 670	11 910
Kokku antud laenud	1 755	25 480	13 670	13 565

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 655	0	0	1 655
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 910	0	11 810	100
Kokku antud laenud	13 565	0	11 810	1 755

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 382	277 402	92 621	431 163
Kokku laenukohustised	246 382	277 402	92 621	431 163

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	431 163	21 707	55 718	397 152
Kokku laenukohustised	431 163	21 707	55 718	397 152

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128	64
Kokku müüdid	128	64

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	812 500	812 500	25.04.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	812 500	812 500	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2023

PVN Holding OÜ (registrikood: 12648373) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANE TRUUTS	Juhatuse liige	18.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 916
Kokku	482 865
Jaotamine	
Kokku	482 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	3545	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56815451
E-posti aadress	moonaliisanaeratus@gmail.com