

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PG Invest Holding OÜ

registrikood: 14326780

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 14

postilühthnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

PG Invest Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) asutati 6. septembril 2017. Ettevõtte põhitegevusala on valdusfirmade tegevus (EMTAK kood 64201). Ettevõtte registreeritud osakapital on 2500 eurot ja koosneb ühest osast.

Aruandeperiood on 01. jaanuar 2023 - 31. detsember 2023.

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid, kõik vajalikud teenused ja tooted osteti sisse.

Juhatusle tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 342	196 019	
Kokku käibevarad	72 342	196 019	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	338 723	138 723	3
Nõuded ja ettemaksed	164 006	173 938	2
Kokku põhivarad	502 729	312 661	
Kokku varad	575 071	508 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	560 197	500 197	4
Kokku pikaajalised kohustised	560 197	500 197	
Kokku kohustised	560 197	500 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 983	166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 391	5 817	
Kokku omakapital	14 874	8 483	
Kokku kohustised ja omakapital	575 071	508 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-987	-918
Ärikasum (kahjum)	-987	-918
Intressitulud	7 378	6 735
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 391	5 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 391	5 817



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PG Invest Holding OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveiduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueta ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Finantskohustises võetakse arvele õiglasel väärtusel, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	149 715	0	149 715	0
Muud nõuded	14 291	0	14 291	0
Intressinõuded	14 291	0	14 291	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 006	0	164 006	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	165 755	0	165 755	0
Muud nõuded	8 183	0	8 183	0
Intressinõuded	8 183	0	8 183	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 938	0	173 938	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Akslad ja osad		Kokku
31.12.2021		138 723	138 723
31.12.2022		138 723	138 723

	Akslad ja osad		Kokku
31.12.2022		138 723	138 723
Soetamine		150 000	150 000
Muud		50 000	50 000
31.12.2023		338 723	338 723

Ettevõtte kajastab pikaajalise finantsinvesteeringuna osalusi alla 20%-i:

Inbanki aktsiaid soetusmaksumuses 150 000 eurot (31.12.2022: 0 eurot);

Valdemara 8 SIA 5%-line osalus soetusmaksumuses 140 140 eurot (seisuga 31.12.2022: 5%, 90 140 eurot);

Estonian Development Holding OÜ 3,84%-line osalus soetusmaksumuses 192 eurot

(seisuga 31.12.2022: 3,84%, 192 eurot);

Skantes 12 holding SIA 1%-line osalus soetusmaksumuses 22 228 eurot (seisuga 31.12.2022: 1%, 22 228 eurot);

Masina Holding OÜ 4,5%-line osalus soetusmaksumuses 26 163 eurot (seisuga 31.12.2022: 4,5%, 26 163 eurot).

2023. aastal suurendati Valdemara 8 SIA osakapitali ning ettevõtte soetas uusi osasid sissemaksega 50 000 eurot. 2023. aastal soetati 7500 Inbanki aktsiat soetusmaksumuses 150 000 eurot.



Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalsed laenud							
Laen osanikult	560 197	0	560 197	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalsed laenud kokku	560 197	0	560 197	0			
Laenukohustised kokku	560 197	0	560 197	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalsed laenud							
Laen osanikult	500 197	0	500 197	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalsed laenud kokku	500 197	0	500 197	0			
Laenukohustised kokku	500 197	0	500 197	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud perioodidel 2023 ja 2022 töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)



Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	560 197	500 197
Kokku laenukohustised	560 197	500 197

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud Intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500 197	500 197	0
Kokku laenukohustised	500 197	500 197	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	560 197	560 197
Kokku laenukohustised	560 197	560 197

Kohustis seotud osapole ees sisaldab laenukohustist 560 197 eurot (seisuga 31.12.2022: 500 197 eurot).



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2024

PG Invest Holding OÜ (registrikood: 14326780) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Pietro Gallo



Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 391
Kokku	12 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 374
Kokku	12 374

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 391
Kokku	12 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 374
Kokku	12 374