

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: PANKEREX GRUPP OÜ

registrikood: 10980703

tänava nimi, Kooli

maja ja korteri number: 7-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 64 64 529

e-posti aadress: toivo.trass@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine (EMTAK-i kood 64301) tehnoloogia investeeringut omavasse ja haldavasse äriühingusse AS Baltimere Invest.

2009.aastal äriühing müügitulu ei teeninud.

Tegevuse kahjum oli 81 075 krooni.

2010. aastaks on planeeritud investeeringu jätkuv säilitamine ja haldamine.

Peamised finantsuhtarvud

	2009	2008
Puhaskäibekapital	236 425	95 103
Puhaskasum (tuh kr)	-79	788
ROA	-2%	22%
ROE	-5%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskäibekapital = Käibevara - lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhatuse esimees

Toivo Träss

Tallinn,

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 525	0	2
Nõuded ja ettemaksud	234 900	195 750	3
Kokku käibevara	236 425	195 750	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 232 163	3 349 560	4
Kokku põhivara	3 232 163	3 349 560	
Kokku varad	3 468 588	3 545 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	100 000	7
Võlad ja ettemaksud	0	647	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	100 647	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 976 000	1 871 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 976 000	1 871 000	
Kokku kohustused	1 976 000	1 971 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	800 000	800 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	769 663	-12 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 075	785 788	
Kokku omakapital	1 492 588	1 573 663	
Kokku kohustused ja omakapital	3 468 588	3 545 310	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 813	-1 825	
Ärikasum (-kahjum)	-1 813	-1 825	
Finantstulud ja -kulud	-79 262	787 613	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 075	785 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 075	785 788	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 813	-1 825	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-647	22	6
Makstud intressid	-1 015	-197	8
Kokku rahavood äritegevusest	-3 475	-2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	102 000	7
Saadud laenude tagasimaksud	-100 000	-100 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	2 000	
Kokku rahavood	1 525	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 525	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 525	0	3

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	800 000		-12 125	787 875
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			785 788	785 788
31.12.2008	800 000		773 663	1 573 663
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-81 075	-81 075
Muud muutused omakapitalis		4 000	-4 000	
31.12.2009	800 000	4 000	688 588	1 492 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Pankerex Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte 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 ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsele arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	1 525	0
Kokku raha	1 525	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	234 900	195 750
Intressinõuded	234 900	195 750
Kokku Nõuded ja ettemaksud	234 900	195 750

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 274 663	1 392 060	5
Pikaajalised nõuded	1 957 500	1 957 500	
Laenuõuded	1 957 500	1 957 500	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 232 163	3 349 560	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusmäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Baltimere Invest AS	Eesti	Valguisolaatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Baltimere Invest AS	1 392 060	-117 397	1 274 663
Kokku:	1 392 060	-117 397	1 274 663

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud võlad	0	647
Muud viitvõlad	0	647
Kokku võlad ja ettemaksud	0	647

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud omanikult	1 976 000		1 976 000		0%	2013
Pikaajalised laenud kokku	1 976 000		1 976 000			
Laenukohustused kokku	1 976 000		1 976 000			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud lühiajalised laenud	100 000	100 000			0%	
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud omanikult	1 871 000		1 871 000		0%	2013
Pikaajalised laenud kokku	1 871 000		1 871 000			
Laenukohustused kokku	1 971 000	100 000	1 871 000			

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-117 397	592 060
Intressitulud	39 150	195 750
Intressitulu laenudelt	39 150	195 750
Intressikulud	-1 015	-197
Muud intressikulud	-1 015	-197
Kokku finantstulud ja -kulud	-79 262	787 613

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 192 400		2 153 250	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 976 000		1 871 000

Aruande digitaalallkirjad

PANKEREX GRUPP OÜ (registrikood: 10980703) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK SEPPING	Juhatuse liige	29.09.2011
TOIVO TRÄSS	Juhatuse liige	29.09.2011
OLEV TRÄSS	Juhatuse liige	30.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PANKEREX GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud PANKEREX GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt PANKEREX GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Krista Vainola
Vandeauditori number 444
KV Auditeerimine OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 120
Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

allkirjastatud digitaalselt
30.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

PANKEREX GRUPP OÜ (registrikood: 10980703) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	30.09.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	769 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 075
Kokku	688 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 975
Kokku	-16 975
juhatus teeb ettepaneku, et kahjumit kaetakse tulevaste perioodide kasumite arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	769 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 075
Kokku	688 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 975
Kokku	-16 975
Kahjumit kaetakse tulevaste perioodide kasumite arvelt.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Träss	33110097014	Toronto, Kanada	139900 EEK
Toivo Träss	37008230329	Tallinn, Harju maakond, Eesti	139900 EEK
Keto Soosaar	33912230017	Eesti	30000 EEK
Paavo Loosberg		Eesti	10000 EEK
Theodor Eliades		Eesti	30000 EEK
Ene-Kaja Chippendale		Eesti	10000 EEK
Otto Reinson		Eesti	10000 EEK
Helge Kurm		Eesti	10000 EEK
Inno Salasoo		Eesti	20000 EEK
Sven Roosild		Eesti	10000 EEK
Urve Haldi Svanberg		Eesti	20000 EEK
Lyyli Elliott		Eesti	20000 EEK
Andrew Dnieper		Eesti	50000 EEK
Jüri Tint		Eesti	50000 EEK
Toivo Miljan		Eesti	80000 EEK
Andres Kasekamp		Eesti	30000 EEK
William Oskar Berg		Eesti	10000 EEK
Liivi Jõe		Eesti	10000 EEK
Elvi Träss		Eesti	10000 EEK
Anu Loigu	47408016026	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
William C. Shafer		Eesti	30000 EEK
David A. Dawson		Eesti	10000 EEK
Bert Wasmund		Eesti	10000 EEK
Tarmo Aru		Eesti	20000 EEK
Jaak Rakfeldt		Eesti	10000 EEK
Robert Sermat		Eesti	20000 EEK
Erik Sepping		Eesti	200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464529
E-posti aadress	toivo.trass@gmail.com