

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Pandekt

registrikood: 11098143

tänava/talu nimi, Puhkekodu tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12013

telefon: +372 5130871

e-posti aadress: info@pandekt.ee

veebilehe aadress: www.pandekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Muud võlad	10
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	10
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	11
Lisa 17 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu tegevusaladeks 2016. aastal olid:

- Kirjastamine
- IT-tugi ja konsultatsiooniteenused
- Internetireklaami müük
- Strateegilised investeeringud biotehnoloogiasse

2016. aasta majandustulemused

Osaühingu müügitulu 2016. aastal oli 12650 EUR. Kahjum majandustegevusest oli -1085 EUR.

Järgneval majandusaastal:

- Jätkame äriklientuurile ja eraisikutele suunatud kirjastamistegevust
- Laiendame IT-teenuste pakkumist
- Alustame varasematest investeerigutest biotehnoloogiasse moodustunud know-how baasil konsultatsioonide ja teenuste pakkumist vastavas valdkonnas

Tasud ja palgad:

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, 2016.aastal maksti juhatajale tasu 587 EUR. Töötajaid oli 2016. aastal keskmiselt 3 ja neile maksti kokku tasu 3777 EUR.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	12650	59031
Tulu kasv	-79%	-42%
Puhaskasum	-1085	-1842
Kasumi kasv	-41%	-52%
Puhasrentaablus	-9%	-3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,51	5,03
ROA	-2%	-3%
ROE	-3%	-4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 076	913	2
Finantsinvesteeringud	31 433	31 433	3
Nõuded ja ettemaksed	22 611	24 776	4,5,6
Kokku käibevarad	55 120	57 122	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	576	7
Kokku põhivarad	0	576	
Kokku varad	55 120	57 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 212	11 335	8,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	12 212	11 335	
Kokku kohustised	12 212	11 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 181	45 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 085	-1 842	
Kokku omakapital	42 908	46 363	
Kokku kohustised ja omakapital	55 120	57 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 650	59 031	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 583	-44 705	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 192	-10 137	15
Tööjõukulud	-4 825	-14 880	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-576	-2 298	
Ärikasum (kahjum)	-1 526	-12 989	
Muud finantstulud ja -kulud	1 033	12 022	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-493	-967	
Tulumaks	-592	-875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 085	-1 842	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pandekt 2016. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes EUR-des.

Vigade korrigeerimine

Avalikustada tuleb arvestuspõhimõtete või esitusviisi muudatuste põhjused ning oluliste korrigeeritud vigade kirjeldus, samuti muutuste mõju eelmistele perioodidele v.a. juhul kui seda ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 algselt 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 kontsernil 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

OÜ Pandekt aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	1 076	913

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku
31.12.2014	31 433
31.12.2015	31 433
31.12.2016	31 433

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	100	2 162
Kokku nõuded ostjate vastu	100	2 162

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166	177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166	177

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016
Laenunõuded	639
Kokku muud nõuded	639
	31.12.2015
Laenunõuded	639
Kokku muud nõuded	639

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku
31.12.2015	
Soetusmaksumus	14 122
Akumuleeritud kulum	-13 546
Jääkmaksumus	576
Amortisatsioonikulu	-576
31.12.2016	
Soetusmaksumus	576
Akumuleeritud kulum	-576
Jääkmaksumus	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 383	8 383
Võlad töövõtjatele	550	550
Maksuvõlad	166	166
Muud võlad	3 113	3 113
Muud viitvõlad	3 113	3 113
Kokku võlad ja ettemaksed	12 212	12 212
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 651	7 651
Võlad töövõtjatele	394	394
Maksuvõlad	177	177
Muud võlad	3 113	3 113
Muud viitvõlad	3 113	3 113
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 335	11 335

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	8 383	7 651
Kokku võlad tarnijatele	8 383	7 651

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad töövõtjatele	550	394

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 113	3 113
Kokku muud võlad	3 113	3 113
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 113	3 113
Kokku muud võlad	3 113	3 113

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 650	59 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 650	59 031
Kokku müügitulu	12 650	59 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatukirjastamine	2 922	57 031
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	9 728	2 000
Kokku müügitulu	12 650	59 031

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 583	44 705

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	7 192	10 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 192	10 137

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 777	11 528
Sotsiaalmaksud	1 048	3 352
Kokku tööjõukulud	4 825	14 880

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	9 708	21 383	2 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

OÜ Pandekt (registrikood: 11098143) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS PEIL	Juhatuse liige	21.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 085
Kokku	40 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	9728	76.90%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	2922	23.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Peil	36802260211	Värati küla, Tõstamaa vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Margus Peil	39003030318	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5130871
E-posti aadress	info@pandekt.ee
Veebilehe aadress	www.pandekt.ee