

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Panaviatic Holding AS

registrikood: 12033513

tänavatalu nimi, Viru tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

e-posti aadress: m.meius@panaviatic.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Aktsiakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Panaviatic Holding AS on valdusettevõtte, millele kuuluvad tütarettevõtted Panaviatic AS, Panaviatic Maintenance AS ja Panaviatic KVH OÜ ning mille põhitegevuseks on koordineerida ja kontrollida tütarettevõtete arengustrateegia koostamist ja täitmist ning informatsiooni edastamist investoritele.

2015. aastal töötas ettevõttes 2 töötajat. Aruandeperioodil olid tööjõukulud 174384 eurot.

Aruandeperioodil juhatuse liikmete hulgas muudatusi ei tehtud. Panaviatic Holding AS juhatuses on üks liige, nõukogu koosneb kolmest liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

2014	2015	
265 800	278 400	Müügitulu
5%	5%	Käibe kasv
6,74	10,61	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja
8 101	111 752	Puhaskasum

Käibe kasv (%) = (müügitulu aruande aasta- müügitulu aruandeaastale eelnev aasta)/ müügitulu aruandeaastale eelnev aasta * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 071	14 523	
Nõuded ja ettemaksed	246 073	152 569	2
Kokku käibevara	253 144	167 092	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	761 246	761 246	4
Materiaalne põhivara	47 185	59 086	5
Kokku põhivara	808 431	820 332	
Kokku varad	1 061 575	987 424	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 613	6
Võlad ja ettemaksed	100 050	136 038	7
Kokku lühiajalised kohustused	100 050	137 651	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	450 000	450 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	450 000	450 000	
Kokku kohustused	550 050	587 651	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	8
Ülekurss	446 400	446 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 627	-96 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 752	8 101	
Kokku omakapital	511 525	399 773	
Kokku kohustused ja omakapital	1 061 575	987 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	278 400	265 800	9
Muud äritulud	100	5 187	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 637	-57 969	10
Tööjõukulud	-95 093	-174 384	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 329	-12 903	5
Muud ärikulud	-39	-63	
Kokku ärikasum (-kahjum)	129 402	25 668	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 650	-17 567	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 752	8 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 752	8 101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 402	25 668	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 329	12 903	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-100	-5 187	
Kokku korrigeerimised	13 229	7 716	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 303	-34 510	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-54 034	8 802	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 706	7 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 428	-28 333	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100	16 625	
Antud laenud	0	-5 440	
Antud laenude tagasimaksed	17 200	0	
Laekunud intressid	995	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 867	-17 148	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-1 613	296	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 613	296	
Kokku rahavood	-7 452	-9 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 523	23 699	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 452	-9 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 071	14 523	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	42 000	446 400	-96 728	391 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 101	8 101
31.12.2014	42 000	446 400	-88 627	399 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	111 752	111 752
31.12.2015	42 000	446 400	23 125	511 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Panaviatic Holding AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle tütarettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

Tütarettevõtteid ei konsolideerita, kuna Panaviatic Holdingu AS emaettevõttel Leonarda Invest AS-il on konsolideerimiskohustus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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).

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 maksetähtaegade 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 400 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile järgnevalt:

arvutustehnika – 30% aastas
mööbel – 10% aastas
olmetehnika - 20% aastas
telefonid - 50% aastas
sõidua autod – 20% aastas
masinad ja seadmed - 10%
väikeseadmed - 20% aastas

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 õiglasest 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 õiglasest 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 ettevõtte 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega ja tehtud tööde ülevaastust.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvad ette-võtteid, juhatajat, tema pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	243 279	243 279	
Ostjatelt laekumata arved	243 279	243 279	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	878	878	3
Ettemaksed	1 916	1 916	
Tulevaste perioodide kulud	1 916	1 916	
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 073	246 073	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	132 200	132 200	
Ostjatelt laekumata arved	132 200	132 200	
Muud nõuded	17 753	17 753	
Laenunõuded	17 200	17 200	
Intressinõuded	600	600	
Viitlaekumised	-47	-47	
Ettemaksed	2 616	2 616	
Tulevaste perioodide kulud	2 616	2 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 569	152 569	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	878	4 640	0	3 996
Üksikisiku tulumaks	0	789	0	2 770
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	144
Sotsiaalmaks	0	1 482	0	4 708
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	63	0	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	878	7 069	0	11 823

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11256731	Panaviatic AS	Eesti	lendude korraldamine	100	100
11884054	Panaviatic Maintenance AS	Eesti	lennukite remontimine	100	100
12428230	Panaviatic KVH OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Panaviatic AS	678 186	678 186
Panaviatic Maintenance AS	80 560	80 560
Panaviatic KVH OÜ	2 500	2 500
Kokku	761 246	761 246

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Panaviatic AS	100	25.01.2011	678 205
Panaviatic Maintenance AS	100	18.01.2011	80 565
Panaviatic KVH OÜ	100	26.02.2013	2 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	49 020	7 580	56 600	56 600
Akumuleeritud kulum	-29 412	-5 427	-34 839	-34 839
Jääkmaksumus	19 608	2 153	21 761	21 761
Ostud ja parendused	61 667	0	61 667	61 667
Amortisatsioonikulu	-11 253	-1 650	-12 903	-12 903
Müügid	-11 439	0	-11 439	-11 439
31.12.2014				
Soetusmaksumus	61 666	7 130	68 796	68 796
Akumuleeritud kulum	-3 083	-6 627	-9 710	-9 710
Jääkmaksumus	58 583	503	59 086	59 086
Ostud ja parendused		1 428	1 428	1 428
Amortisatsioonikulu	-12 333	-996	-13 329	-13 329
31.12.2015				
Soetusmaksumus	61 666	7 340	69 006	69 006
Akumuleeritud kulum	-15 416	-6 405	-21 821	-21 821
Jääkmaksumus	46 250	935	47 185	47 185

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leonarda Invest	450 000	0	450 000		4%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	450 000	0	450 000				
Laenukohustused kokku	450 000	0	450 000				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiliselt ettevõttelt	1 613	1 613					
Lühiajalised laenud kokku	1 613	1 613					
Pikaajalised laenud							
Leonarda Invest	450 000	0	450 000		4%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	450 000	0	450 000				
Laenukohustused kokku	451 613	1 613	450 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 964	1 964	
Võlad töövõtjatele	3 138	3 138	
Maksuvõlad	7 069	7 069	7
Muud võlad	87 879	87 879	
Intressivõlad	87 879	87 879	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 050	100 050	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 867	42 867	
Võlad töövõtjatele	11 469	11 469	
Maksuvõlad	11 823	11 823	7
Muud võlad	69 879	69 879	
Intressivõlad	69 879	69 879	
Kokku võlad ja ettemaksed	136 038	136 038	

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	42 000	42 000
Aktsiate arv (tk)	840	840
Aktsiate nimiväärtus	50	50

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte jaotamata kasum 23 124 eurot. Dividendidena oleks võimalik välja võtta 18 499 eurot, tulumaksu kohustus tekiks 4 625 eurot. Ettevõtte tulumaksu määr on 20/80.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 400	265 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 400	265 800
Kokku müügitulu	278 400	265 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	278 400	265 800
Kokku müügitulu	278 400	265 800

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	15 988	16 825
Mitmesugused bürookulud	1 105	1 024
Lähetuskulud	4 106	12 328
Koolituskulud	1 360	2 297
Esinduskulud	2 155	6 985
Sisseostetud teenused	3 429	4 371
Pangateenused	331	322
Autokulu	10 674	11 835
Sidekulu	1 163	1 463
Perioodika, kirjastus, juhendid	326	519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 637	57 969

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	71 659	130 698
Sotsiaalmaksud	23 434	43 686
Kokku tööjõukulud	95 093	174 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	350	433
Intressikulud	-18 000	-18 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 650	-17 567

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Leonarda Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 686	0	521 647
Tütarettevõtjad	243 279	163	132 200	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	15 988	0	0
Tütarettevõtjad	1 577	279 556	17 200
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	16 825	0	0
Tütarettevõtjad	1 113	265 800	17 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	60 134	87 116

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Panaviatic Holding AS (registrikood: 12033513) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE MEIUS	Juhatuse liige	20.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Panaviatic Holding AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Panaviatic Holding AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Panaviatic Holding AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

20. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Panaviatic Holding AS (registrikood: 12033513) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 752
Kokku	23 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	278400	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	m.meius@panaviatic.eu