

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Panaviatic Holding AS

registrikood: 12033513

tänavatalu nimi, Viru tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: jyri.pihl@gmail.com

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

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

2012. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Aruandeperioodil arvestati töötasudeks 138 020 eurot.

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

Peamised finantssuhtarvud:

2012	
222000	Müügitulu
25%	Käibe kasv
1,60	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)
10820	Aruandeaasta kasum

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 320	24 768	
Nõuded ja ettemaksed	93 555	16 942	2
Kokku käibevara	96 875	41 710	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	758 770	758 770	4
Materiaalne põhivara	33 275	43 118	6
Kokku põhivara	792 045	801 888	
Kokku varad	888 920	843 598	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	491	450 241	7
Võlad ja ettemaksed	59 991	25 724	8
Kokku lühiajalised kohustused	60 482	475 965	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	450 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	450 000	0	
Kokku kohustused	510 482	475 965	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Ülekurss	446 400	446 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 767	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 805	-120 767	
Kokku omakapital	378 438	367 633	
Kokku kohustused ja omakapital	888 920	843 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	222 000	55 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-43 506	-33 110	11
Tööjõukulud	-138 020	-115 061	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 580	-11 126	
Muud ärikulud	-43	-687	
Ärikasum (kahjum)	28 851	-104 984	
Finantstulud ja -kulud	-18 046	-15 783	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 805	-120 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 805	-120 767	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 851	-104 984
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 580	11 126
Kokku korrigeerimised	11 580	11 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 613	-16 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 217	25 724
Laekunud intressid	4	47
Makstud intressid	0	-15 830
Kokku rahavood äritegevusest	-19 961	-100 859
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 737	-54 244
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-758 770
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 737	-813 014
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	250	450 241
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	450 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	250	900 241
Kokku rahavood	-21 448	-13 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 768	38 400
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 448	-13 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 320	24 768

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	38 400	0	0	38 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-120 767	-120 767
Emiteeritud aktiikapital	3 600	446 400	0	450 000
31.12.2011	42 000	446 400	-120 767	367 633
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	42 000	446 400	-120 767	367 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 805	10 805
31.12.2012	42 000	446 400	-109 962	378 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Panaviatic Holding AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. 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 Toimikonna 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.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Panaviatic Holding arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatavalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse 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 Keskpanga 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investering 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 tütar-ettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar-ettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

Tütarettevõtteid ei konsolideerita, kuna Panaviatic Holdingu AS ematähtajal 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 mittekiirupidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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 vähendamisena.

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 väärtusest).

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 väärtusest (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 osapoolle.

Juhul kui eraldi realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse 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").

Seotud osapooled

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

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 ülevaatest.

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 täitmise 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“.

2009.a. olid Panaviatic AS kanda erinevatest koostöölepingutest tarnijate ja tellijatega tulenevad riskid, mille tõttu on kajastatud finantsaruandluses ka kõik vastavad tulud ja kulud.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	91 620	91 620		
Ostjatelt laekumata arved	91 620	91 620		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	958	958		
Muud nõuded	-36	-36		
Viitlaekumised	-36	-36		
Ettemaksed	1 013	1 013		
Tulevaste perioodide kulud	1 013	1 013		
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 555	93 555		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 500	16 500		
Ostjatelt laekumata arved	16 500	16 500		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400		
Muud nõuded	-10	-10		
Viitlaekumised	-10	-10		
Ettemaksed	52	52		
Tulevaste perioodide kulud	52	52		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 942	16 942		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	26	0	13
Käibemaks	0	3 101	0	2 793
Üksikisiku tulumaks	0	2 863	0	1 429
Erisoodustuse tulumaks	0	87	0	83
Sotsiaalmaks	0	4 856	0	2 507
Kohustuslik kogumispension	0	75	0	38
Töötuskindlustusmaksed	0	240	0	109
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	958	0	400	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	958	11 248	400	6 972

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	758 770	758 770
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	758 770	758 770

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11256731	Panaviatic AS	Eesti	lendude korraldamine	100	100
11884054	Panaviatic Maintenance AS	Eesti	lennukite remontimine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Panaviatic AS	678 205	678 205
Panaviatic Maintenance AS	80 565	80 565
Kokku	758 770	758 770

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
Ostud ja parendused	49 020	5 224	54 244	54 244
Amortisatsioonikulu	-9 804	-1 322	-11 126	-11 126
31.12.2011				
Soetusmaksumus	49 020	5 224	54 244	54 244
Akumuleeritud kulum	-9 804	-1 322	-11 126	-11 126
Jääkmaksumus	39 216	3 902	43 118	43 118
Ostud ja parendused	0	1 737	1 737	1 737
Amortisatsioonikulu	-9 804	-1 776	-11 580	-11 580
31.12.2012				
Soetusmaksumus	49 020	6 961	55 981	55 981
Akumuleeritud kulum	-19 608	-3 098	-22 706	-22 706
Jääkmaksumus	29 412	3 863	33 275	33 275

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiliselt ettevõttelt	491	491					
Lühiajalised laenud kokku	491	491					
Pikaajalised laenud							
Leonarda Invest AS	450 000		450 000		4%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	450 000		450 000				
Laenukohustused kokku	450 491	491	450 000				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõttelt	450 000	450 000			4%	EUR	18.02.2012
Juriidiliselt ettevõttelt	241	241					20.01.2012
Lühiajalised laenud kokku	450 241	450 241					
Laenukohustused kokku	450 241	450 241					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 430	9 430		
Võlad töövõtjatele	5 433	5 433		
Maksuvõlad	11 248	11 248		
Muud võlad	33 880	33 880		
Intressivõlad	33 880	33 880		
Kokku võlad ja ettemaksed	59 991	59 991		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	726	726		
Võlad töövõtjatele	2 196	2 196		
Maksuvõlad	6 972	6 972		
Muud võlad	15 830	15 830		
Intressivõlad	15 830	15 830		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 724	25 724		

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	42 000	42 000
Aktsiate arv (tk)	840	840
Aktsiate nimiväärtus	50	50

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 000	55 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 000	55 000
Kokku müügitulu	222 000	55 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	222 000	55 000
Kokku müügitulu	222 000	55 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	18 504	10 715
Mitmesugused bürookulud	465	579
Lähetuskulud	6 419	3 166
Koolituskulud	89	0
Esinduskulud	4 064	2 198
Sisseostetud teenused	3 709	5 339
Pangateenused	366	485
Autokulu	8 192	8 976
Sidekulu	1 295	1 176
Perioodika, kirjastus, juhendid	397	342
Muud	6	134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 506	33 110

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	103 372	86 213
Sotsiaalmaksud	34 648	28 848
Kokku tööjõukulud	138 020	115 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	47
Intressitulu hoiustelt	4	47
Intressikulud	-18 049	-15 830
Intressikulu laenudelt	-18 049	-15 830
Kokku finantstulud ja -kulud	-18 045	-15 783

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	459 017	0	450 000
Tütarettevõtjad	91 620	0	16 500	0

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 773	220 000
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	3 480	55 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	85 661	74 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Panaviatic Holding AS (registrikood: 12033513) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI PIHL	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Panaviatic Holding AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Panaviatic Holding AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 arvnahtajate 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, kavandamaks 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 2012 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

10. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Panaviatic Holding AS (registrikood: 12033513) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	10.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 805
Kokku	-109 962

2012.aasta kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	222000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri.pihl@gmail.com