

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: PANKEREX GRUPP OÜ

registrikood: 10980703

tänava nimi, maja ja korteri number: Kooli 7-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 6464529

e-posti aadress: toivo.trass@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

PANKEREX GRUPP OÜ on asutatud 29.10.2003. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine (EMTAK-i kood 64301) tehnoloogia investeerimist omavasse ja haldavasse äriühingusse AS Baltimere Invest.

2013.aastal äriühing müügitulu ei teeninud.

Tegevuse puhaskasum oli 2013. aastal 344 482 (2012: 2 387) eurot, millest 342 632 tekkis sidusettevõtte kapitaliosalisest.

2014. aastaks on planeeritud investeerimise jätkuv säilitamine ja haldamine.

Peamised finantsuhtarvud:

	2013	2012
Puhaskasum	344 482	2 387
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	39,83	266,38
Solidaarsuskordaja	0,77	0,39
ROA (%)	62%	1%
ROE (%)	81%	3%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Solidaarsuskordaja = Omakapital / (Kohustused kokku + Omakapital)

ROA = Puhaskasum / Varad kokku x 100%

ROE = Puhaskasum / Omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	46	2
Nõuded ja ettemaksed	25 090	22 596	3
Kokku käibevara	25 090	22 642	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	403 910	61 271	4
Nõuded ja ettemaksed	125 007	125 007	3
Kokku põhivara	528 917	186 278	
Kokku varad	554 007	208 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	630	85	6
Kokku lühiajalised kohustused	630	85	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	127 861	127 801	5
Kokku pikaajalised kohustused	127 861	127 801	
Kokku kohustused	128 491	127 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Kohustuslik reservkapital	5 113	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 792	27 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 482	2 387	
Kokku omakapital	425 516	81 034	
Kokku kohustused ja omakapital	554 007	208 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	85	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-657	-115	
Muud ärikulud	-79	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-651	-121	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	342 640	0	4
Muud finantstulud ja -kulud	2 493	2 508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 482	2 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 482	2 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-651	-121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-71	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	545	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-106	-192	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60	151	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60	138	
Kokku rahavood	-46	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	46	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	51 129	256	27 262	78 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 387	2 387
31.12.2012	51 129	256	29 649	81 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	344 482	344 482
Muutused reservides	0	4 857	-4 857	0
31.12.2013	51 129	5 113	369 274	425 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PANKEREX GRUPP OÜ 2013. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt 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 tütarja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 tuletisinstrumendid, 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	0	46
Kokku raha	0	46

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	150 026	25 019	125 007
Laenu nõuded	125 007	0	125 007
Intressinõuded	25 019	25 019	0
Muud nõuded	71	71	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 097	25 090	125 007

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	147 533	22 526	125 007
Laenu nõuded	125 007	0	125 007
Intressinõuded	22 526	22 526	0
Muud nõuded	70	70	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 603	22 596	125 007

Laenu andmisel tagatiseks vara panditud ei ole. Pikaajalise laenu tagasimakse tähtajaks on 31.12.2015. Laenusaaaja peab intressid (2% aastas) tasuma hiljemalt 31.12.2015 koos laenuga.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10743216	Baltimere Invest AS	Eesti	Valguisolaatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Baltimere Invest AS	61 271	342 639	403 910
Kokku	61 271	342 639	403 910

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikult	127 861		127 861		0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	127 861		127 861				
Laenukohustused kokku	127 861		127 861				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikult	127 801		127 801		0%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	127 801		127 801				
Laenukohustused kokku	127 801		127 801				

Omanikult saadud laenu tagatiseks vara panditud ei ole.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	460	460
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	630	630
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	85	85
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	85	85

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	150 097	0	147 533	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	127 861	0	127 801

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	60
2012	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	100	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	151	0

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.
Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a. nii nagu ka 2012.a. tehtud allahindlusi.
Seotud osapoolelt saadud laenu osas on täiendav informatsioon esitatud lisas 3 ja 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

PANKEREX GRUPP OÜ (registrikood: 10980703) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TRÄSS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 482
Kokku	369 274
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 274
Kokku	369 274

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 482
Kokku	369 274
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 274
Kokku	369 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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

