

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PANKEREX GRUPP OÜ

registrikood: 10980703

tänavanimi, maja ja korteri number: Kooli 7-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2015.aastal äriühing müügitulu ei teeninud.

Tegevuse puhaskasum oli 2015. aastal 79 127 (2014: kahjum 8 816) eurot, mis tekkis sidusettevõtte kapitaliosalisest.

2016. aastaks on planeeritud investeerimise jätkuv säilitamine ja haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25	5	2
Nõuded ja ettemaksed	154 351	151 845	3
Kokku käibevara	154 376	151 850	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	469 461	392 711	
Kokku põhivara	469 461	392 711	
Kokku varad	623 837	544 561	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	128 011	127 861	5
Kokku pikaajalised kohustused	128 011	127 861	
Kokku kohustused	128 011	127 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 457	369 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 127	-8 816	
Kokku omakapital	495 826	416 700	
Kokku kohustused ja omakapital	623 837	544 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-116	-115	
Muud ärikulud	-14	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-130	-115	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	76 750	-11 199	4
Muud finantstulud ja -kulud	2 507	2 498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 127	-8 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 127	-8 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-130	-115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-630	
Kokku rahavood äritegevusest	-130	-745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Laekunud intressid	0	250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	150	0	
Kokku rahavood	20	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25	5	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	51 129	5 113	369 274	425 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 816	-8 816
31.12.2014	51 129	5 113	360 458	416 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 127	79 127
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	51 129	5 113	439 584	495 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PANKEREX GRUPP OÜ 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	25	5
Kokku raha	25	5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	153 847	153 847
Muud nõuded	504	504
Laenunõuded	500	500
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 351	154 351
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	71	71
Muud nõuded	151 774	151 774
Laenunõuded	124 507	124 507
Intressinõuded	27 267	27 267
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 845	151 845

Laenu andmisel tagatiseks vara panditud ei ole. Lühiajalise laenu tagasimakse tähtajaks on 31.12.2016. Laenusaaaja peab intressid (2% aastas) tasuma hiljemalt 31.12.2016 koos laenuga

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10743216	Baltimere Invest AS	Eesti	Valguisolaatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Baltimere Invest AS	392 711	76 750	469 461
Kokku	392 711	76 750	469 461

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikult	128 011		128 011		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	128 011		128 011				
Laenukohustused kokku	128 011		128 011				
	31.12.2014	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	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	127 861		127 861				
Laenukohustused kokku	127 861		127 861				

Omanikult saadud laenu tagatiseks vara panditud ei ole.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	154 351	0	151 845	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	128 011	0	127 861

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150
2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.a. nii nagu ka 2013.a. tehtud allahindlusi.

Seotud osapoolelt saadud laenu osas on täiendav informatsioon esitatud lisas 3 ja 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2016

PANKEREX GRUPP OÜ (registrikood: 10980703) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TRÄSS	Juhatuse liige	13.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 127
Kokku	439 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	439 584
Kokku	439 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 127
Kokku	439 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	439 584
Kokku	439 584

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

