

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** PANKEREX GRUPP OÜ

**registrikood:** 10980703

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Kooli tn 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 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6 |
| Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 7 |
| Lisa 3 Laenukohustised                  | 8 |
| Lisa 4 Seotud osapooled                 | 8 |
| Aruande allkirjad                       | 9 |

## 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.

2016.aastal äriühing müügitulu ei teeninud.

Tegevuse puhaskahjum oli 2016. aastal 16 400 (2015: 79 127) eurot, mis tekkis sidusettevõtte kapitaliosalisest.

2017. aastaks on planeeritud investeerimise jätkuv säilitamine ja haldamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 5              | 25             |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0              | 154 351        |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>5</b>       | <b>154 376</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 607 018        | 469 461        |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>607 018</b> | <b>469 461</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>607 023</b> | <b>623 837</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 127 597        | 0              | 3       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>127 597</b> | <b>0</b>       |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 128 011        | 3       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>128 011</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>127 597</b> | <b>128 011</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 51 129         | 51 129         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 5 113          | 5 113          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 439 584        | 360 457        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -16 400        | 79 127         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>479 426</b> | <b>495 826</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>607 023</b> | <b>623 837</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -115           | -116          |
| Muud ärikulud                               | -5             | -14           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-120</b>    | <b>-130</b>   |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | -16 290        | 76 750        |
| Intressitulud                               | 10             | 2 507         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-16 400</b> | <b>79 127</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-16 400</b> | <b>79 127</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PANKEREX GRUPP OÜ 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 eurodes.

Seoses 1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatustega on muutunud aastaaruande esitusviis.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 õiglane 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. laenukohustused, 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.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus 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. sidusettevõtet;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016 |                        |            |                                                                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                                 | Osalise määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                                                                | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 10743216                                                     | Baltimere Invest AS    | Eesti      | Valguisolaatide tootmise tehnoloogia arendamine ja täiustamine | 31               | 24         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |            |                                        |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2015 | Omandamine | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2016 |
| Baltimere Invest AS                                            | 469 461    | 153 847    | -16 290                                | 607 018    |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 469 461    | 153 847    | -16 290                                | 607 018    |

Pankerex Grupp OÜ omandas 2016. aastal lisa osaluse 153 847 euro väärtuses Baltimere Invest AS's, kuid kuna Baltimere Invest AS's lisandus veel aktsionäre siis selle tulemusena osaluse määr vähenes.

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Laenud omanikult                 | 127 597    | 127 597                          |                     |             | 0%           | EUR         | 31.12.2017  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 127 597    | 127 597                          |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 127 597    | 127 597                          |                     |             |              |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Laenud omanikult                 | 128 011    | 0                                | 128 011             |             | 0%           | EUR         | 31.12.2017  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 128 011    | 0                                | 128 011             |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 128 011    | 0                                | 128 011             |             |              |             |             |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0          |            | 154 351    |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            | 127 597    |            | 128 011    |

| 2016                                                                                                                             | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |              |             |             |
| Eraisik                                                                                                                          | 100           | 0%           | EUR         | 31.12.2017  |

| 2015                                                                                                                             | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |              |             |             |
| Eraisik                                                                                                                          | 150           | 0%           | EUR         | 31.12.2017  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2017

**PANKEREX GRUPP OÜ (registrikood: 10980703) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOIVO TRÄSS        | Juhatuse liige     | 25.07.2017           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 439 584        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -16 400        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>423 184</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 423 184        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>423 184</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 439 584        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -16 400        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>423 184</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 423 184        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>423 184</b> |

## Osanikud

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

| Nimi / ärinimi                | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta      |
|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <b>William C. Shafer</b>      |                                           | <b>Eesti</b>      | <b>30000 EEK<br/>(Lihtomand)</b>  |
| <b>William Oskar<br/>Berg</b> |                                           | <b>Eesti</b>      | <b>10000 EEK<br/>(Lihtomand)</b>  |
| <b>Olev Träss</b>             | <b>33110097014</b>                        | <b>Kanada</b>     | <b>139900 EEK<br/>(Lihtomand)</b> |

## Sidevahendid

|                        |                              |
|------------------------|------------------------------|
| <b>Liik</b>            | <b>Sisu</b>                  |
| <b>Telefon</b>         | <b>+372 6464529</b>          |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>toivo.trass@gmail.com</b> |