

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PANAVIATIC AS

registrikood: 11256731

tänava/talu nimi, Lennujaama tee 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11101

telefon: +372 6058708

e-posti aadress: sven.sulg@panaviatic.eu, a.zukova@panaviatic.eu

veebilehe aadress: www.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Laenukohustised	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Aktsiakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Panaviatic peamine tegevusvaldkond 2016.aastal oli tšarterlendude korraldamine ja lennukite opereerimisteenuse pakkumine. Lisateenusena, lennukite parkimisvõimaluse pakkumine soojas angaaris.

Seoses lennunduses valitseva keerulise turusituatsiooniga ei täitnud ettevõtte täielikult 2016 aastaks püstitatud müügiesmärki. 2016.a. netokäive kokku oli 12 408 707 eurot ja kahjum 494 014 eurot. Ettevõtte tegutseb peamiselt eksportturgudel: Venemaa, Euroopa liit ja Šveits.

Tööjõud

2016.a. keskmine töötajate arv oli 35 inimest. Aruandeperioodil arvestati tööjõukuludeks 1 883 241 eurot.

Panaviatic AS juhatus üheliikmeline. Nõukogu koosneb kolmest liikmest.

Bilansikuupäevast kuni käesoleva aruande allakirjutamiseni ei ole toimunud sündmusi, mida ei ole kirjeldatud vastavates lisades ja mille tõttu tuleks korrigeerida aastaaruannet.

Peamised finantssuhtarvud:

2015	2016	
15470226	12 408 707	Müügitulu (eurodes)
4%	-20%	Käibe kasv
1,42	1,03	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)
-2499%	-92%	Kasumi kasv (%)
-256271	-494014	Puhaskasum/kahjum (eurodes)
-1,67%	-3,98%	Puhasrentaabus (%)
-5,59%	-10,7%	ROA (%)
-32,12%	-162,65%	ROE (%)

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016- müügitulu aruandeaastale 2015)/ müügitulu aruandeaastale 2015

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

Kasumi kasv (%) = puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu

ROA = puhaskasum/varad kokku

ROE = puhaskasum/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 675	263 582	2
Nõuded ja ettemaksed	4 225 736	3 795 163	3
Varud	4 429	4 914	
Kokku käibevarad	4 361 840	4 063 659	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	190 288	436 000	3
Materiaalsed põhivarad	65 204	88 499	
Kokku põhivarad	255 492	524 499	
Kokku varad	4 617 332	4 588 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 364 180	18 411	4
Võlad ja ettemaksed	2 843 639	2 841 213	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 207 819	2 859 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 785	930 792	4
Kokku pikaajalised kohustised	105 785	930 792	
Kokku kohustised	4 313 604	3 790 416	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	115 020	115 020	6
Ülekurs	563 166	563 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 556	375 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-494 014	-256 271	
Kokku omakapital	303 728	797 742	
Kokku kohustised ja omakapital	4 617 332	4 588 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 408 707	15 470 226	7
Muud äritulud	7 344	14 251	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 960 582	-12 373 177	8
Mitmesugused tegevuskulud	-971 494	-1 320 175	9
Tööjõukulud	-1 883 241	-2 067 240	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 867	-28 288	
Muud ärikulud	-22 260	-24 338	
Ärikasum (kahjum)	-450 393	-328 741	
Muud finantstulud ja -kulud	-43 621	72 470	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-494 014	-256 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-494 014	-256 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-450 393	-328 741	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 867	28 288	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	4 165	
Kokku korrigeerimised	28 867	32 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-565 872	-735 149	3
Varude muutus	485	-1 358	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 426	1 012 175	5
Laekunud intressid	155	206	
Kokku rahavood äritegevusest	-984 332	-20 414	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 572	-8 353	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	4 165	
Antud laenud	-250 000	0	12
Antud laenude tagasimaksed	540 082	40 000	12
Laekunud intressid	101 425	76 817	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	385 935	112 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	133 676	2 484	4
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0	4
Arvelduskrediidi saldo muutus	429 249	0	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 161	-2 048	4
Makstud intressid	-45 825	-36 244	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	474 939	-35 808	
Kokku rahavood	-123 458	56 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263 582	188 565	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-123 458	56 407	
Valuutakursside muutuste mõju	-8 449	18 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 675	263 582	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	115 020	563 166	375 827	1 054 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-256 271	-256 271
31.12.2015	115 020	563 166	119 556	797 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-494 014	-494 014
31.12.2016	115 020	563 166	-374 458	303 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Panaviatic AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. 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.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Panaviatic AS on koostanud väikeettevõtja täismahus aruande.

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 -kohustised

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.

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 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 401 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

sõiduautod – 20% aastas
masinad ja seadmed - 10% aastas
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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 401 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.

Finantskohustised

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 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 ettevõttele 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 kohustised

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 osapoolale. 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 moodsustanud 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 mõlemal 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 ematetvõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, juhatajat, tema pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	329	944
Raha pangas	7 250	131 474
Raha hoiusel	124 096	131 164
Kokku raha	131 675	263 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 955 570	3 955 570	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 278 124	4 278 124	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-322 554	-322 554	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 775	84 775	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 398	42 398	0	
Muud nõuded	232 381	42 093	190 288	
Laenunõuded	190 288	0	190 288	12
Viitlaekumised	42 093	42 093	0	
Ettemaksed	100 900	100 900	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 678	7 678	0	
Muud makstud ettemaksed	93 222	93 222	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 416 024	4 225 736	190 288	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 499 812	3 499 812	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 717 450	3 717 450	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-217 638	-217 638	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	218 181	218 181	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 820	31 820	0	
Muud nõuded	455 402	19 402	436 000	
Laenunõuded	436 000	0	436 000	12
Viitlaekumised	19 402	19 402	0	
Ettemaksed	25 948	25 948	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 557	21 557	0	
Muud makstud ettemaksed	4 391	4 391	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 231 163	3 795 163	436 000	

Seisuga 31.12.2015 on laenunõude tähtaeg 31.12.2017. Intressimäär 4%, alusvaluuta EUR.

Seisuga 31.12.2015 on laenuõude tähtaeg 31.01.2018. Intressimäär 3,5%, alusvaluuta EUR.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiliselt ettevõttelt	887 732	887 732			3,5%	EUR	2017
Krediidiasutuselt	474 176	474 176			6%	EUR	2017-2018
Lühiajalised laenud kokku	1 361 908	1 361 908					
Pikaajalised laenud							
Juriidiliselt ettevõttelt	105 000		105 000	0	2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	105 000		105 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	3 057	2 272	785	0			
Laenukohustised kokku	1 469 965	1 364 180	105 785	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiliselt ettevõttelt	16 254	16 254			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	16 254	16 254					
Pikaajalised laenud							
Juriidiliselt ettevõttelt	40 000	0	40 000	0	0%	EUR	2017
Juriidiliselt ettevõttelt	887 735	0	887 735	0	3,5%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	927 735	0	927 735	0			
Kapitalirendikohustised kokku	5 214	2 157	3 057	0			
Laenukohustised kokku	949 203	18 411	930 792	0			

Kapitalirendi tähtaeg on 2018, alusvaluuta EUR, intressimäär 5.33%+

Ettevõtte on sõlminud garantiid summas 10 000 EUR ja 65 000 EUR tähtajatult, intressimääradega vastavalt 4% ja 3%.

Ettevõtte on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 150 000 eurot tähtajaga 17.02.2016 ja intressimääraga 6%. Seisuga 31.12.2015 ei ole ettevõtte arvelduslaenu kasutanud.

Seisuga 31.12.2016 on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 450000 eurot tähtajaga 17.02.2018, intressimääraga 6%.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 130 447	2 130 447
Võlad töövõtjatele	193 573	193 573
Maksuvõlad	67 794	67 794
Muud võlad	20 939	20 939
Intressivõlad	20 939	20 939
Saadud ettemaksed	430 886	430 886
Muud saadud ettemaksed	430 886	430 886
Kokku võlad ja ettemaksed	2 843 639	2 843 639
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 153 528	2 153 528
Võlad töövõtjatele	247 791	247 791
Maksuvõlad	71 018	71 018
Muud võlad	5 178	5 178
Muud viitvõlad	5 178	5 178
Saadud ettemaksed	363 698	363 698
Muud saadud ettemaksed	363 698	363 698
Kokku võlad ja ettemaksed	2 841 213	2 841 213

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	115 020	115 020
Aktsiate arv (tk)	1 800	1 800
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 31.12.2015 oli vaba omakapital 119 556 eurot, tulumaksu potentsiaalne kohustus 23 911 eurot ja netodividendid 95 645 eurot.

Seisuga 31.12.2016 oli vaba omakapital puudus, tulumaksu potentsiaalne kohustus puudus ja netodividendid 0 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 904 694	5 151 653
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 904 694	5 151 653
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 504 013	10 318 573
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 504 013	10 318 573
Kokku müügitulu	12 408 707	15 470 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sooritatud lendud	7 096 659	7 890 886
Opereerimistasu	733 000	870 489
Kommertstasud	280 441	433 228
Teenuste müük	2 536 177	1 741 345
Muud tulud	1 428 013	4 303 069
Renditulu	334 417	231 209
Kokku müügitulu	12 408 707	15 470 226

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 633 909	4 756 709
Energia	1 113 530	1 167 948
Kütus	1 113 530	1 167 948
Alltöövõtutööd	2 357 768	5 414 736
Logistikakulud	633 791	842 177
Üür ja rent	221 584	191 607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 960 582	12 373 177

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	501 436	561 836
Mitmesugused bürookulud	7 496	13 296
Lähetuskulud	21 289	14 699
Koolituskulud	12 380	30 830
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	104 971	252 657
Side	14 121	15 071
Ostetud teenused	234 886	306 367
Esinduse kulud	9 915	45 713
Perioodika, Kirjastus, Juhendid	920	468
Autokulud	32 476	30 463
Tööriided	511	874
Muud	31 093	47 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	971 494	1 320 175

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 431 218	1 558 536
Sotsiaalmaksud	452 023	508 704
Kokku tööjõukulud	1 883 241	2 067 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	42

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 481	18 610
Tulu viivistest	0	10 797
Intressitulud	10 650	79 299
Intressikulud	-45 825	-36 244
Muud (Ümardamine)	35	8
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-43 621	72 470

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Panaviatic Holding AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	275 062	67 360	163	118 034
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	518 990	0	695 868

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Panaviatic Holding AS	250 000	59 713	0	0	3.5	EUR	31.01.2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
AS PANAVIATIC Maintenance	0	44 369	0	0	3.6	EUR	31.12.2016
Leonarda Invest Aktsiaselts	0	436 000	0	0	4.0	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
AS PANAVIATIC Maintenance	0	40 000	0	0	3.6	EUR	31.12.2015
Leonarda Invest Aktsiaselts	0	0	0	0			

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	187 200	214	188 271	1 577
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 021 788	2 462	2 767 290	10 664

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	144 955	88 923

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2017

PANAVIATIC AS (registrikood: 11256731) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA ŽUKOVA	Juhatuse liige	13.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PANAVIATIC AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud PANAVIATIC AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

14. november 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

PANAVIATIC AS (registrikood: 11256731) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	14.11.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-494 014
Kokku	-374 458
Katmine	
Kokku	-374 458

2016. aasta kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	11304297	91.10%	Jah
Muud õhutransporti teenindavad tegevusalad	52239	1104408	8.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6058708
E-posti aadress	sven.sulg@panaviatic.eu
E-posti aadress	a.zukova@panaviatic.eu
Veebilehe aadress	www.panaviatic.eu