

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pakipoint OÜ

registrikood: 12768344

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5084848

e-posti aadress: alar.ehandi@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Pakipoint OÜ alustas klientide teenindamist 2015 a. jaanuaris, põhitegevuseks on logistikateenuste, täpsemalt tellimuste täitmise teenuste pakkumine ja kullerteenuste vahendamine (inglise keeles Order Fulfillment services) e-poodidele.

Pakipoint OÜ pakub e-poodidele logistika täisteenust:

- kaupade vastuvõtt ja kontroll;
- kaupade ladustamine;
- tellimuste komplekteerimine;
- tellimuste pakendamine;
- sobivaima tarneviisi valik ja tardedokumentide genereerimine;
- kullerteenuste pakkumine (vahendamine)

2016 majandusaasta oli ettevõttele keeruline, klientide voolavus oli suur. Eri põhjustel lahkus 3 suuremat klienti ning suur hulk uusi kliente ei suutnud kaotatud mahtu asendada, nii et ettevõtte käive kahanes. Samal ajal ettevõtte teenusportfellis vähenes laoteenuste osakaal ja oluliselt suurenes kullerteenuste osakaal. See suurendas otsekulusid ja ettevõtte bruttokahjum suurenes eelmise aastaga võrreldes.

Jätkati ka suurte investeeringutega IT teenusplatvormi arendamisesse, mille baasil kavatseme järgnevatel aastatel tegevusmahtusid ja kliendiportfelli oluliselt laiendada. Näiteks avasime väikestele klientidele mõelud pakisaatmis teenuse www.parcelfollows.com

Järgnevatel aastatel on plaanis kasvatada kliendibaasi ja leida parem tasakaal pakutavate laoteenuste ja kullerteenuste vahel ning seeläbi muuta teenuste osutamine efektiivsemaks. Samuti on plaanis vähendada üldhalduskulusid.

Olulisemad finantsnäitajad võrgluses möödunud majandusaastaga olid:

eurodes	2016	2014-2015
käive	98'113	116'548
puhaskahjum	-91'602	-84'280
bilansimaht	109'810	102'137
omakapital	-173'382	- 81'780

Suure osa kahjumist moodustab immateriaalse põhivara (teenusplatvormi) amortisatsioon ja osanike laenude kogunenud intress. Seega 2016 aasta EBITDA oli -27'391 ehk vaid 30% kogukahjumist.

Negatiivne omakapital plaanitakse katta tulevaste perioodide kasumi ning vajadusel osanike poolt antud pikaajaliste laenude arvel.

Aruandeperioodil oli ettevõttes keskmiselt 1,5 palgalist töötajat. Juhtimisteenuseid osteti sisse ematööstelt.

Ettevõtte asutaja ning ematööst on Alari Investeeringute OÜ, millele kuulub 70% osalusest. Ettevõtte osakapital on 2500 eurot.

Alar Ehandi
juhataja
(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	776	10 051
Nõuded ja ettemaksed	16 922	8 774
Varud	708	708
Kokku käibevarad	18 406	19 533
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 459	6 766
Immateriaalsed põhivarad	87 945	75 838
Kokku põhivarad	91 404	82 604
Kokku varad	109 810	102 137
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 700	0
Võlad ja ettemaksed	52 492	24 917
Kokku lühiajalised kohustised	64 192	24 917
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	219 000	159 000
Kokku pikaajalised kohustised	219 000	159 000
Kokku kohustised	283 192	183 917
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84 280	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 602	-84 280
Kokku omakapital	-173 382	-81 780
Kokku kohustised ja omakapital	109 810	102 137

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	98 113	116 548
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-138 988	-146 128
Brutokasum (-kahjum)	-40 875	-29 580
Turustuskulud	-1 100	-26
Üldhalduskulud	-28 692	-46 245
Muud äritulud	261	16
Muud ärikulud	-102	-23
Ärikasum (kahjum)	-70 508	-75 858
Intressikulud	-21 094	-8 426
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 602	-84 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 602	-84 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakipoint 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.

Ettevõtte on raamatupidamisaruande mõistes väikeettevõtte. Ettevõtte kuulub Alari Investeeringute OÜ konsolideerimisgruppi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Ettevõtte ei ole kassat.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud ning varade saldod arvutatakse eurodesse ümber tehingupeäva või bilansipäeva Euroopa Keskpanga noteeritud valuutade keskkursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad provisjonid ja allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse aasta lõpus iga ostja kohta eraldi. Ettevõtte nõuded senise tegevusaja jooksul on korrakselt laekunud ning 31.12.2015 bilansipäeva seisuga provisjone ei tehtud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Arvestust varude üle peetakse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 Eurot.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse investeeringuid ettevõtte internetipõhise teenusplatvormi arendamiseks. Teenusplatvormi arendus ostetakse sisse, arendus toimub regulaarselt ja arenduse arved kapitaliseeritakse.

Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Teistele varagruppidele arvestatakse amortisatsiooni lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mööbel, seadmed ja muud vahendid	3
IT seadmed	2
Tarkvara (ettevõtte teenusplatvorm)	3

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse igakuiselt, kuu lõpus esitatakse arve jooksvas kuus osutatud teensute kohta.

Kulud

Kulud kajastatakse selles perioodis, mille eest nad on esitatud, või ühekordsete teensute ostude puhul ostu toimumise kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte on võtnud ja võtab vajadusel ka edaspidi arendamiseks ja kasvamiseks ning kahjumi katmiseks osanikelt pikajaalist laenu, millel puudub kindel tagasimakse tähtaeg ja millele arvestatakse intressi 10% aastas.

Ettevõttele pakub osalise ajaga juhtimisteenust põhiosanik Alari Investeeringute OÜ.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	7 895	7 895	1 701	9 596
Muud ostud ja parendused	7 895	7 895	1 701	9 596
Amortisatsioonikulu	-2 320	-2 320	-510	-2 830
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 895	7 895	1 701	9 596
Akumuleeritud kulum	-2 320	-2 320	-510	-2 830
Jääkmaksumus	5 575	5 575	1 191	6 766
Amortisatsioonikulu	-2 735	-2 735	-572	-3 307
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 895	7 895	1 701	9 596
Akumuleeritud kulum	-5 055	-5 055	-1 082	-6 137
Jääkmaksumus	2 840	2 840	619	3 459

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	92 161	92 161
Amortisatsioonikulu	-16 323	-16 323
31.12.2015		
Soetusmaksumus	92 161	92 161
Akumuleeritud kulum	-16 323	-16 323
Jääkmaksumus	75 838	75 838
Ostud ja parendused	51 917	51 917
Amortisatsioonikulu	-39 810	-39 810
31.12.2016		
Soetusmaksumus	144 078	144 078
Akumuleeritud kulum	-56 133	-56 133
Jääkmaksumus	87 945	87 945

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 467	44 228
Sotsiaalmaksud	4 556	14 532
Töötuskindlustuse makse	104	341
Kokku tööjõukulud	18 127	59 101
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	2	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alari Investeeringute OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alari Investeeringute OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	362	111 899		48 379
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	516		516	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		154 505		123 229

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Alari Investeeringute OÜ	53 700	10%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
teised osnaikud kokku	18 000	10%	EUR

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Alari Investeeringute OÜ	41 400	10%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
teised osnaikud kokku	117 600	10%	EUR

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	18 957	28 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2018

Pakipoint OÜ (registrikood: 12768344) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	04.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 602
Kokku	-175 882
Katmine	
järgnevate perioodide kasumi arvelt	175 882
Kokku	175 882

kogunenud kahjum kaetakse järgnevate aastate kasumi arvelt, või vajadusel osanike poolt antud laenude konverteerimisega osakapitaliks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 602
Kokku	-175 882
Katmine	
järgnevate perioodide kasumi arvelt	175 882
Kokku	175 882

kogunenud kahjum kaetakse järgnevate aastate kasumi arvelt, või vajadusel osanike poolt antud laenude konverteerimisega osakapitaliks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	74566	76.00%	Jah
Kaubaladude töö	52101	23547	24.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PERLEBACH INVEST OÜ	11094027	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Hundu OÜ	12648203	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Alari Investeeringute OÜ	11065346	Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084848
E-posti aadress	alar.ehandi@eesti.ee