

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Pakipoint OÜ

registrikood: 12768344

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6043037

e-posti aadress: info@pakipoint.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	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Pakipoint OÜ alustas klientide teenindamist 2015 a. jaanuaris, põhitegevuseks on logistikateenuste, täpsemalt tellimuste täitmise teenuse 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).

2017 majandusaasta oli ettevõttele jätkuvalt keruline, aga stabiilsem ning optimistlikum kui eelmine aasta. Nagu plaanitud suutsime oluliselt suurendada kliendibaasi ja kasvatada käivet 56%.

Müüdud teenuste hulgas hakkas suurenema ladustamis- ja pakendamisteenuste osakaal. Selleks suurendasime aasta jooksul oma lao pinda 200% võrra.

Samal ajal suurenes ka kullerteenuste maht ning sõlmisime lepinguid ja teostasime liidestusi täiendavate kullerfirmadega Eestis ja Euroopas.

Samuti teostasime täiendavaid standardliidestusi erinevate e-poe platvormidega nagu PrestaShop ja Shopify.

Jätkasime mahukae investeeringutega IT teenusplatvormi arendamisesse, mis on eelduseks kliendibaasi edasisele kasvule järgnevatel aastatel. Tõenäoliselt 2018 aastaks suudab meie teenusplatvorm täita suurema osa erivajadustest, mida e-poed Order Fulfillmendi teenusest soovivad ning seejärel on meil paremad võimalused saada juurde suuremaid ja spetsiifiliste vajadustega kliente.

Järgnevatel aastatel on plaanis suurendada laoteenuste võimekust laiendades ladu ja palgates juurde laotöötajaid. Seeläbi plaanime kasvatada kliendibaasi eelkõige klientide hulgas, kes vajavad nii kullerteenuseid, kui laoteenuseid ning muuta teenuste osutamine efektiivsemaks.

Olulisemad finantsnäitajad võrdluses möödunud majandusaastaga olid:

eurodes	2017	aastane muutus	2016
Käive	153 428	56%	98 113
Puhaskahjum	-68 733	-25%	-91 602
EBITDA	12 101	-144%	-27 391
Bilansimaht	110 643	1%	109 810
Omakapital	-242 115	-40%	-173 382

Käibe kasvade on ettevõtte kahjumlikkus vähenenud. Suure osa kahjumist moodustab jätkuvalt immateriaalse põhivara (teenusplatvormi) amortisatsioon ja osanike laenude kogunenud intress, mida veel välja ei maksta. Neid arvestamata vaadates ettevõtte EBITDA-d, siis see on aasta-aastalt paranenud ning 2017 aastal jõudis esmakordselt plussi olles 12'101 eurot.

See lubab uskuda et ettevõtte on arengus õigel teel ning käibe jätkuval kasvamisel paranevad nii kasumlikkus kui EBITDA. 2018 majandusaastal loodame jõuda kasumiteenimise lävele.

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

Aruandeperioodil oli ettevõttes keskmiselt 1,3 palgalist töötajat. Juhtimisteenuseid osteti sisse ematettevõttelt.

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

Alar Ehandi, juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 810	776	
Nõuded ja ettemaksed	34 213	16 922	5
Varud	708	708	
Kokku käibevarad	37 731	18 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 400	3 459	2
Immateriaalsed põhivarad	66 512	87 945	3
Kokku põhivarad	72 912	91 404	
Kokku varad	110 643	109 810	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 400	11 700	5
Võlad ja ettemaksed	90 358	52 492	5
Kokku lühiajalised kohustised	133 758	64 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 000	219 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	219 000	219 000	
Kokku kohustised	352 758	283 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 882	-84 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 733	-91 602	
Kokku omakapital	-242 115	-173 382	
Kokku kohustised ja omakapital	110 643	109 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	153 428	98 113	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-190 678	-138 988	2,3,4
Brutokasum (-kahjum)	-37 250	-40 875	
Turustuskulud	-636	-1 100	
Üldhalduskulud	-6 433	-28 692	
Muud äritulud	423	261	
Muud ärikulud	-175	-102	
Ärikasum (kahjum)	-44 071	-70 508	
Intressikulud	-24 662	-21 094	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 733	-91 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 733	-91 602	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakipoint OÜ 2017 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Keskpanka 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 korrektselt laekunud ning 31.12.2017 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 akumulieeritud 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
Lao mööbel (laoriulid)	10
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. Sisuliselt on tegu allutatud laenuga mida makstakse tagasi peale kõigi muude kohustuste täitmist.

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	
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
Ostud ja parendused	1 606	1 606	4 800	6 406
Muud ostud ja parendused	1 606	1 606	4 800	6 406
Amortisatsioonikulu	-2 664	-2 664	-801	-3 465
31.12.2017				
Soetusmaksumus	9 501	9 501	6 501	16 002
Akumuleeritud kulum	-7 719	-7 719	-1 883	-9 602
Jääkmaksumus	1 782	1 782	4 618	6 400

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	31 275	31 275
Amortisatsioonikulu	-52 708	-52 708
31.12.2017		
Soetusmaksumus	175 353	175 353
Akumuleeritud kulum	-108 841	-108 841
Jääkmaksumus	66 512	66 512

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 411	13 467
Sotsiaalmaksud	4 662	4 556
Töötuskindlustuse makse	113	104
Kokku tööjõukulud	19 186	18 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	391	136 520	362	111 899
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		188 296		154 505

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Alari Investeeringute OÜ	11 700	10	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
teised osnaikud kokku	20 000	10	EUR

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	1 709	18 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2019

Pakipoint OÜ (registrikood: 12768344) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	03.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 733
Kokku	-244 615
Katmine	
järgnevate perioodide kasumi arvelt	-244 615
Kokku	-244 615

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-175 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 733
Kokku	-244 615
Katmine	
järgnevate perioodide kasumi arvelt	-244 615
Kokku	-244 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	98194	64.00%	Jah
Kaubaladude töö	52101	55234	36.00%	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
Telefon	+372 6043037
E-posti aadress	info@pakipoint.ee