

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: PANKEREX GRUPP OÜ**registrikood: 10980703**

tänava/talu nimi, Kooli tn 7-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	7
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.

2019. aastal äriühing müügitulu ei teeninud.

Tegevuse puhaskasum oli 2019. aastal 79 785 (2018: kahjum 71 244) eurot, mis tekkis sidusettevõtte kapitaliosalisest.

2020. aastaks on planeeritud investeerimise jätkuv säilitamine ja haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	673 768	541 109	
Kokku põhivarad	673 768	541 109	
Kokku varad	673 768	541 109	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	128 109	127 797	3
Võlad ja ettemaksed	71	9	
Kokku lühiajalised kohustised	128 180	127 806	
Kokku kohustised	128 180	127 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	
Registreerimata osakapital	52 500	0	
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 061	428 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 785	-71 244	
Kokku omakapital	545 588	413 303	
Kokku kohustised ja omakapital	673 768	541 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-367	-88
Muud ärikulud	-7	-3
Ärikasum (kahjum)	-374	-91
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	80 159	-71 153
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 785	-71 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 785	-71 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PANKEREX GRUPP OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte 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.

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 ettevõtte 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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud PANKEREX GRUPP OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10743216	Vegetein AS	Eesti	Valgu tootmine	19	17

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vegetein AS	1		52 500

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikult	128 109	128 109			0%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	128 109	128 109					
Laenukohustised kokku	128 109	128 109					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikult	127 797	127 797			0%	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	127 797	127 797					
Laenukohustised kokku	127 797	127 797					

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 109	127 797

Laenud

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	312	0%	EUR	Tähtajatu

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	50	0%	EUR	Tähtajatu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2021

PANKEREX GRUPP OÜ (registrikood: 10980703) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TRÄSS	Juhatuse liige	21.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 785
Kokku	436 846

Kasumit ei jaotata antud hetkel

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 785
Kokku	436 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Heikki Reinson	05.10.1965	Eesti	10000 EEK (Ühisomand)
Ann Viktoria Salwén Reinson	07.01.1969	Rootsi	10000 EEK (Ühisomand)
William Oskar Berg		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
William C. Shafer		Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
Urve Haldi Svanberg		Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Toivo Träss	37008230329	Tallinn, Harju maakond, Eesti	139900 EEK (Lihtomand)
Toivo Miljan		Eesti	80000 EEK (Lihtomand)
Theodor Eliades		Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
Tarmo Aru		Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Sven Roosild		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Robert Sermat		Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Paavo Loosberg		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Olev Träss	33110097014	Kanada	139900 EEK (Lihtomand)
Lyyli Elliott		Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Liivi Jõe		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Keto Soosaar	33912230017	Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
Jüri Tint		Eesti	50000 EEK (Lihtomand)
Jaak Rakfeldt		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Inno Salasoo		Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Helge Kurm		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Sepping		Eesti	200 EEK (Lihtomand)
Ene-Kaja Chippendale		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Elvi Träss		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
David A. Dawson		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Bert Wasmund		Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Anu Loigu	47408016026	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Andrew Dnieper		Eesti	50000 EEK (Lihtomand)
Andres Kasekamp		Eesti	30000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464529
E-posti aadress	toivo.trass@gmail.com