

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING PPN CARGO

registrikood: 10265722

tänava/talu nimi, Oja tn 3

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90506

telefon: +372 4720850

faks: +372 4720851

e-posti aadress: info@ppncargo.ee

veebilehe aadress: www.ppncargo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2017.a. TEGEVUSARUANNE

PPN CARGO peamiseks tegevuseks oli 2017.aaastal jätkuvalt tööstuskaupade hulgimüük Haapsalu, Saue ja Rapla müügiüksuste kaudu. 2017.a. müügitulu oli 2 165 514 EUR, mis suurenes võrreldes 2016.a. ca 3,2%
Keskmine töötajate arv oli 10 inimest

Müügitulust moodustas:

* pakkematerjalide müük	- ca 40 %	kogumüügist
* paberikaupade müük	- ca 30 %	
* Tööriiete,-kaitsevahendite müük	- ca 10 %	
* Keevitustarvete müük	- ca 10 %	
* Koristusvahendite müük	- ca 10 %	
* muude kaupade müük	- ca 5 %	

Kokkuvõte:

2017.aasta oli PPN CARGO-le stabiilne majandusaasta, suurenes nii müügitulu kui kasum.

2018.aastal põhiline eesmärk on hoida olemasolevat turuosa ja kasvatada müügitulu .

Suuremaid investeeringuid ette ei näe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 757	19 727
Nõuded ja ettemaksed	101 569	99 485
Varud	196 485	202 144
Kokku käibevarad	302 811	321 356
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	132 969	125 288
Kokku põhivarad	132 969	125 288
Kokku varad	435 780	446 644
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	61 615	85 795
Võlad ja ettemaksed	272 261	262 966
Kokku lühiajalised kohustised	333 876	348 761
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 508	11 427
Kokku pikaajalised kohustised	16 508	11 427
Kokku kohustised	350 384	360 188
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172
Kohustuslik reservkapital	3 362	3 362
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 722	30 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 140	33 247
Kokku omakapital	85 396	86 456
Kokku kohustised ja omakapital	435 780	446 644

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 165 514	2 096 889
Muud äritulud	0	103
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 767 033	-1 710 646
Mitmesugused tegevuskulud	-69 708	-61 786
Tööjõukulud	-258 734	-270 634
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 047	-9 767
Muud ärikulud	-28	0
Ärikasum (kahjum)	57 964	44 159
Intressikulud	-5 024	-5 912
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 940	38 247
Tulumaks	-10 800	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 140	33 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PPN CARGO 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse stardanditega, 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise sotushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määratakse neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- *Ehitised ja rajatised 5-8%
- *Masinad ja seadmed 20-40%
- *Muu inventar ja IT seadmed 40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Rendid

Kapitali-ja kasutusrendid

Kapitalirendina loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kastatakse bilansis vara ja kohustusena.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused(võlad tarnijatele,võetud laenud,viitvõlad ja muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses,võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata.

Kasumi asemel maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendid,tehtud erisoodustusi,kingitusi,annetusi,vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud makseid.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes

tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	3 578	18 545
Arvelduskontod	1 179	1 182
Kokku raha	4 757	19 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 070	91 070
Ostjatelt laekumata arved	91 070	91 070
Ettemaksed	10 499	10 499
Tulevaste perioodide kulud	10 499	10 499
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 569	101 569
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 678	97 678
Ostjatelt laekumata arved	97 678	97 678
Ettemaksed	2 880	2 880
Tulevaste perioodide kulud	2 880	2 880
Ettemaksu käibemaks	-1 073	-1 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 485	99 485

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	196 485	195 709
müügiks ostetud kaubad	196 485	195 709
Ettemaksed varude eest	0	6 435
Ettemaks kauba eest	0	6 435
Kokku varud	196 485	202 144

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 100	
Käibemaks	8 212	4 383
Üksikisiku tulumaks	3 003	3 234
Erisoodustuse tulumaks	276	215
Sotsiaalmaks	5 983	6 289
Kohustuslik kogumispension	266	326
Töötuskindlustusmaksed	367	358
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 207	14 805

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	98 138	96 103	35 710	7 439	2 431	45 580	18 006	257 827
Akumuleeritud kulum	0	-83 728	-16 388	-7 368	-2 431	-26 187	-18 006	-127 921
Jääkmaksumus	98 138	12 375	19 322	71	0	19 393	0	129 906
Ostud ja parendused			5 149			5 149		5 149
Amortisatsioonikulu	0	-4 020	-5 676	-71	0	-5 747	0	-9 767
31.12.2016								
Soetusmaksumus	98 138	96 103	40 859	7 439	2 431	50 729	18 006	262 976
Akumuleeritud kulum	0	-87 748	-22 064	-7 439	-2 431	-31 934	-18 006	-137 688
Jääkmaksumus	98 138	8 355	18 795	0	0	18 795	0	125 288
Ostud ja parendused			34 701			34 701		34 701
Muud ostud ja parendused			34 701			34 701		34 701
Amortisatsioonikulu		-2 261	-7 340			-7 340		-9 601
Allahindlused väärtuse languse tõttu			602			602		602
Müügid			-18 021			-18 021		-18 021
31.12.2017								
Soetusmaksumus	98 138	96 103	57 539	7 439	0	64 978	18 006	277 225
Akumuleeritud kulum		-90 009	-28 802	-7 439	0	-36 241	-18 006	-144 256
Jääkmaksumus	98 138	6 094	28 737	0	0	28 737	0	132 969

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	23 542	15 633
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	10 012

1-5 aasta jooksul	0	21 581
-------------------	---	--------

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank arvelduskrediit	52 418	52 418			6,95	EUR	25.03.2018
Lühiajalised laenud kokku	52 418	52 418					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 727	1 727					25.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 727	1 727					
Kapitalirendikohustised kokku	23 978	7 470	16 508				
Laenukohustised kokku	78 123	61 615	16 508				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank arvelduskrediit	58 513	58 513			6,95	EUR	25.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	58 513	58 513					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	21 803	20 076	1 727		Euro 6kuu euribor+4,85% aastast	EUR	25.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	21 803	20 076	1 727				
Kapitalirendikohustised kokku	16 906	7 206	9 700				
Laenukohustised kokku	97 222	85 795	11 427				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	98 138	98 138
Ehitised	6 094	8 356
Muud varad	52 000	52 000
Kokku	156 232	158 494

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	223 271	223 271
Võlad töövõtjatele	19 122	19 122
Maksuvõlad	20 207	20 207
Muud võlad	9 661	9 661
Muud viitvõlad	9 661	9 661
Kokku võlad ja ettemaksed	272 261	272 261
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	218 797	218 797
Võlad töövõtjatele	19 264	19 264
Maksuvõlad	14 805	14 805
Muud võlad	10 100	10 100
Muud viitvõlad	10 100	10 100
Kokku võlad ja ettemaksed	262 966	262 966

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 049 118	2 075 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	116 396	21 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 165 514	2 096 889
Kokku müügitulu	2 165 514	2 096 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuskaupade hulgimüük	2 144 156	2 073 212
Tulud vahendusest	21 358	23 677
Kokku müügitulu	2 165 514	2 096 889

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	103
Kokku muud äritulud	0	103

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 736 486	-1 683 622
Energia	-29 359	-25 563
Elektrienergia	-5 748	-4 742
Kütus	-23 611	-20 821
Transpordikulud	-1 188	-1 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 767 033	-1 710 646

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	-289	-289
Üür ja rent	-7 036	-7 025
Mitmesugused bürookulud	-826	-522
Lähetuskulud	-202	-240
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 092	-1 676
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 204
Kasutusrendikulud	-23 874	-15 879
Muud	-35 389	-32 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 708	-61 786

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-196 210	-205 347
Sotsiaalmaksud	-62 525	-65 287
Kokku tööjõukulud	-258 735	-270 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	56 548	74 199

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2018

OSAÜHING PPN CARGO (registrikood: 10265722) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NAIRISMÄGI	Juhatuse liige	12.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan admete õigsust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 140
Kokku	62 862
Jaotamine	
Dividendideks	43 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 662
Kokku	62 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2144156	99.01%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21358	0.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Nairismägi	35304224716	Eesti	6711 EUR (Lihtomand)
Kairo Raudkats	37707244743	Eesti	5750 EUR (Lihtomand)
Rein Pukspuu	34012244739	Eesti	6711 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720850
Faks	+372 4720851
E-posti aadress	info@ppncargo.ee
Veebilehe aadress	www.ppncargo.ee