

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING PPN CARGO

registrikood: 10265722

tänava/talu nimi, Oja 3

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2016.a. TEGEVUSARUANNE

PPN CARGO peamiseks tegevuseks oli 2016. aastal jätkuvalt tööstuskaupade hulgimüük Haapsalu, Saue ja Rapla müügiüksuste kaudu. 2016.a. müügitulu oli 2 096 889 EUR, mis suurenes võrreldes 2015.a. ca 6,4 %
Keskmine töötajate arv oli 9 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:

2016. aasta oli PPN CARGO-le stabiilne majandusaasta, suurenes nii müügitulu kui kasum.

Lisaks traditsioonilistele kaubagruppidele lisandus Bosch elektriliste käsitööriistade esindusõigus müügipiirkonnas.

2017. aastal põhiline eesmärk on hoida olemasolevat turuosa ja kasvatada müügitulu ca 3%

Suuremaid investeeringuid ette ei näe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 727	15 730	2
Nõuded ja ettemaksed	99 485	89 864	3
Varud	202 144	191 735	4
Kokku käibevarad	321 356	297 329	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	125 288	129 906	6
Kokku põhivarad	125 288	129 906	
Kokku varad	446 644	427 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 795	81 129	8
Võlad ja ettemaksed	262 966	238 079	9
Kokku lühiajalised kohustised	348 761	319 208	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 427	34 818	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 427	34 818	
Kokku kohustised	360 188	354 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	10
Kohustuslik reservkapital	3 362	3 362	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 675	20 921	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 247	29 754	10
Kokku omakapital	86 456	73 209	
Kokku kohustised ja omakapital	446 644	427 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 096 889	1 969 938	11
Muud äritulud	103	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 710 646	-1 608 655	13
Mitmesugused tegevuskulud	-61 786	-56 431	14
Tööjõukulud	-270 634	-250 767	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 767	-12 270	6
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	44 159	41 812	
Intressikulud	-5 912	-7 058	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 247	34 754	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 247	29 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 159	41 812	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 767	12 270	6
Kokku korrigeerimised	9 767	12 270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 620	-2 229	
Varude muutus	-10 410	-21 170	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	24 888	28 745	
Makstud intressid	-5 912	-7 059	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-5 000	
Kokku rahavood äritegevusest	47 872	47 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-18 897	-17 800	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	799	-5 613	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 777	-4 406	8
Makstud dividendid	-20 000	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 875	-47 819	
Kokku rahavood	3 997	-450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 730	16 180	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 997	-450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 727	15 730	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	19 172	3 362	40 923	63 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 754	29 754
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2015	19 172	3 362	50 675	73 209
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	19 172	3 362	50 675	73 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 247	33 247
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2016	19 172	3 362	63 922	86 456

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PPN CARGO 2016.a 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 printsibist, 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 ettemaksud

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 akumuleeritud 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 kasutatakse 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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	18 545	14 366
Arvelduskontod	1 182	1 364
Kokku raha	19 727	15 730

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 309	90 309
Ostjatelt laekumata arved	90 309	90 309
Ettemaksed	627	627
Tulevaste perioodide kulud	627	627
Ettemaksu käibemaks	-1 072	-1 072
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 864	89 864

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	195 709	185 300
müügiks ostetud kaubad	195 709	185 300
Ettemaksed varude eest	6 435	6 435
Ettemaks kauba eest	6 435	6 435
Kokku varud	202 144	191 735

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 383	7 666
Üksikisiku tulumaks	3 234	3 117
Erisoodustuse tulumaks	215	256
Sotsiaalmaks	6 289	6 102
Kohustuslik kogumispension	326	321
Töötuskindlustusmaksed	358	381
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 805	17 843

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	98 138	96 103	35 710	7 439	2 431	45 580	18 006	257 827
Akumuleeritud kulum	0	-78 934	-10 928	-7 116	-2 431	-20 475	-16 240	-115 649
Jääkmaksumus	98 138	17 169	24 782	323	0	25 105	1 766	142 178
Amortisatsioonikulu	0	-4 792	-5 460	-252	0	-5 712	-1 766	-12 270
Muud muutused		-2						-2
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	15 633	14 987
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	10 012	12 196
1-5 aasta jooksul	21 581	22 158

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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% aastas	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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank arvelduskrediit	57 714	57 714			6,95	EUR	25.03.2016
Lühiajalised laenud kokku	57 714	57 714					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	40 700	18 897	21 803	0	Euro 6kuu euribor+4,85% aastas	EUR	25.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	40 700	18 897	21 803	0			
Kapitalirendikohustised kokku	17 533	4 518	13 015	0			
Laenukohustised kokku	115 947	81 129	34 818	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	98 138	98 138
Ehitised	8 356	12 375
Muud varad	52 000	52 000
Kokku	158 494	162 513

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194 149	194 149
Võlad töövõtjatele	16 715	16 715
Maksuvõlad	17 843	17 843
Muud võlad	9 372	9 372
Muud viitvõlad	9 372	9 372
Kokku võlad ja ettemaksed	238 079	238 079

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 075 635	1 969 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 254	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 096 889	1 969 938
Kokku müügitulu	2 096 889	1 969 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuskaupade hulgimüük	2 073 212	1 946 810
Tulud vahendusest	23 677	23 128
Kokku müügitulu	2 096 889	1 969 938

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	103	0
Kokku muud äritulud	103	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 683 622	-1 584 022
Energia	-25 563	-24 041
Elektrienergia	-4 742	-3 939
Kütus	-20 821	-20 102
Transpordikulud	-1 461	-592
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 710 646	-1 608 655

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	-289	-289
Üür ja rent	-7 025	-7 330
Mitmesugused bürookulud	-522	-552
Lähetuskulud	-240	-410
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 676	-1 766
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 204	-198
Kasutusrendikulud	-15 879	-14 987
Muud	-32 951	-30 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 786	-56 431

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-205 347	-190 201
Sotsiaalmaksud	-65 287	-60 566
Kokku tööjõukulud	-270 634	-250 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	74 199	71 048

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2017

OSAÜHING PPN CARGO (registrikood: 10265722) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NAIRISMÄGI	Juhatuse liige	22.03.2017
Resolutsioon:	Kinnitan andmete õigsust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 247
Kokku	63 922
Jaotamine	
Dividendideks	43 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 722
Kokku	63 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2073162	98.87%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	23677	1.13%	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