

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING PPN CARGO

registrikood: 10265722

tänava/talu nimi, Oja 3

maja ja korteri number:

linn: 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
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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

PPN CARGO OÜ 2015.a. TEGEVUSARUANNE

PPN CARGO peamiseks tegevuseks oli 2015.aastal jätkuvalt tööstuskaupade hulgimüük Haapsalu, Saue ja Rapla müügiüksuste kaudu. 2015.a. müügitulu oli 1 969 938 EUR, mis suurenes võrreldes 2014.a. ca 5,3 %

Keskmine töötajate arv oli 9 inimest

Müügitulust moodustas:

- | | | |
|-----------------------------------|-----------|-------------|
| * pakkematerjalide müük | - ca 30 % | kogumüügist |
| * paberikaupade müük | - ca 35 % | |
| * Tööriiete,-kaitsevahendite müük | - ca 10 % | |
| * Keevitustarvete müük | - ca 10 % | |
| * Koristusvahendite müük | - ca 10 % | |
| * muude kaupade müük | - ca 5 % | |

Kokkuvõte:

2015.aasta oli PPN CARGO-le stabiilne majandusaasta.

2016.aastal käibekasvu ei planeeri.

Jätkuvalt mõjutab meie võtmekliente Venemaale müügi piirang ja PKC autojuhtmete tehase tootmise sulgemine Eestis 2016.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 730	16 180	2
Nõuded ja ettemaksed	89 864	88 922	3
Varud	191 735	169 276	4
Kokku käibevara	297 329	274 378	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	129 906	142 178	6
Kokku põhivara	129 906	142 178	
Kokku varad	427 235	416 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	81 129	85 534	8
Võlad ja ettemaksed	238 079	209 332	9
Kokku lühiajalised kohustused	319 208	294 866	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 818	58 233	8
Kokku pikaajalised kohustused	34 818	58 233	
Kokku kohustused	354 026	353 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	10
Kohustuslik reservkapital	3 362	3 362	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 921	2 151	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 754	38 772	10
Kokku omakapital	73 209	63 457	
Kokku kohustused ja omakapital	427 235	416 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 969 938	1 871 002	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 608 655	-1 515 030	12
Mitmesugused tegevuskulud	-56 431	-59 134	13
Tööjõukulud	-250 767	-235 031	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 270	-11 865	6
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 812	49 942	
Intressikulud	-7 058	-7 980	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 754	41 962	
Tulumaks	-5 000	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 754	38 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 812	49 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 270	11 865	6
Kokku korrigeerimised	12 270	11 865	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 229	-8 159	
Varude muutus	-21 170	-9 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 745	-1 439	
Makstud intressid	-7 059	-7 980	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-3 190	
Kokku rahavood äritegevusest	47 369	31 619	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-25 772	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-25 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	25 772	8
Saadud laenude tagasimaksed	-17 800	-16 761	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 613	4 396	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 406	-3 834	8
Makstud dividendid	-20 000	-12 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 819	-2 427	
Kokku rahavood	-450	3 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 180	12 760	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-450	3 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 730	16 180	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 172	3 362	14 152	36 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 772	38 772
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	19 172	3 362	40 923	63 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 754	29 754
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2015	19 172	3 362	50 675	73 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PPN CARGO 2015.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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 õiglates 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	14 366	12 949
Arvelduskontod	1 364	3 231
Kokku raha	15 730	16 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 479	86 479
Ostjatelt laekumata arved	86 479	86 479
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Dividendinõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	3 301	3 301
Tulevaste perioodide kulud	3 301	3 301
Ettemaksu käibemaks	-858	-858
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 922	88 922

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	185 300	164 128
müügiks ostetud kaubad	185 300	164 128
Ettemaksed varude eest	6 435	5 148
Ettemaks kauba eest	6 435	5 148
Kokku varud	191 735	169 276

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 666	7 785
Üksikisiku tulumaks	3 117	2 797
Erisoodustuse tulumaks	256	129
Sotsiaalmaks	6 102	5 118
Kohustuslik kogumispension	321	273
Töötuskindlustusmaksed	381	417
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 843	16 519

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	98 138	96 103	9 938	7 439	2 431	19 808	18 007	232 056
Akumuleeritud kulum	0	-73 330	-8 378	-6 864	-2 331	-17 573	-12 883	-103 786
Jääkmaksumus	98 138	22 773	1 560	575	100	2 235	5 124	128 270
Ostud ja parendused	0	0	25 772	0	0	25 772	0	25 772
Amortisatsioonikulu	0	-5 604	-2 550	-252	-100	-2 902	-3 359	-11 865
Muud muutused							1	1
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	14 987	17 454
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	12 196	11 503
1-5 aasta jooksul	22 158	21 620

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
Kapitalirendikohustused kokku	17 533	4 518	13 015	0			
Laenukohustused kokku	115 947	81 129	34 818	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank arvelduskrediit	63 327	63 327			6,95	EUR	25.03.2015
Lühiajalised laenud kokku	63 327	63 327					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	58 500	17 800	40 700	0	Euro 6kuu euribor+4,85% aastas	EUR	25.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	58 500	17 800	40 700	0			
Kapitalirendikohustused kokku	21 940	4 407	17 533				
Laenukohustused kokku	143 767	85 534	58 233	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	98 138	98 138
Ehitised	12 375	17 169
Muud varad	52 000	51 129
Kokku	162 513	166 436

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166 756	166 756
Võlad töövõtjatele	15 295	15 295
Maksuvõlad	16 519	16 519
Muud võlad	10 762	10 762
Intressivõlad		0
Dividendivõlad		0
Muud viitvõlad	10 762	10 762
Saadud ettemaksed		0
Tulevaste perioodide tulud		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	209 332	209 332

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 969 938	1 871 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 969 938	1 871 002
Kokku müügitulu	1 969 938	1 871 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuskaupade hulgimüük	1 946 810	1 846 083
Tulud vahendusest	23 128	24 919
Kokku müügitulu	1 969 938	1 871 002

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 584 022	-1 487 456
Energia	-24 041	-26 165
Elektrienergia	-3 939	-4 435
Kütus	-20 102	-21 730
Transpordikulud	-592	-1 409
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 608 655	-1 515 030

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Maarent	-289	-289
Üür ja rent	-7 330	-7 151
Mitmesugused bürookulud	-552	-674
Lähetuskulud	-410	-1 174
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 766	-1 711
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-198	-500
Kasutusrendikulud	-14 987	-17 454
Muud	-30 899	-30 181
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 431	-59 134

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-190 201	-178 682
Sotsiaalmaksud	-60 566	-56 349
Kokku tööjõukulud	-250 767	-235 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	71 048	56 914

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

OSAÜHING PPN CARGO (registrikood: 10265722) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NAIRISMÄGI	Juhatuse liige	25.05.2016
Resolutsioon:	Olen aruande andmetega nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 754
Kokku	50 675
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 675
Kokku	50 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1946810	98.83%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	23128	1.17%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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