

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** PK TERMINAL OÜ

**registrikood:** 12519859

**tänava/talu nimi,** Uus-Sadama tee 2  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Kunda linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postsihtnumber:** 44109

**telefon:** +372 5133077

**e-posti aadress:** RAIN@PALGARD.EE

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 4  |
| Bilanss                                          | 4  |
| Kasumiaruanne                                    | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 6  |
| Lisa 2 Raha                                      | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                      | 8  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                      | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                    | 9  |
| Lisa 7 Kapitalirent                              | 10 |
| Lisa 8 Kasutusrent                               | 10 |
| Lisa 9 Laenukohustised                           | 11 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                      | 12 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                       | 12 |
| Lisa 12 Osakapital                               | 12 |
| Lisa 13 Müügitulu                                | 13 |
| Lisa 14 Muud äritulud                            | 13 |
| Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 13 |
| Lisa 16 Turustuskulud                            | 14 |
| Lisa 17 Üldhalduskulud                           | 14 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                              | 14 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                         | 14 |
| Aruande allkirjad                                | 16 |
| Vandeauditiitori aruanne                         | 17 |

## Tegevusaruanne

**PK Terminal OÜ** on 2013. aasta augustis asutatud Eesti erakapitalil põhinev osaühing. 2016. majandusaasta oli **PK Terminal OÜ** neljastegevusaasta.

### Omandisuhed ja juhtimine

Ettevõtte kuulub 100% Tradex Invest Osaühingule.

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline - Lembit Rannala, Rain Rannala ja Kady Metsis.

PK Terminal OÜ ei oma 2016 aasta seisuga osalusi teistes ettevõtetes.

### Majandustegevus

Neto realiseerimise käive oli **1 340 365** eurot. PK Terminal OÜ koostöölepingud on pikaajalise iseloomuga.

### Organisatsioon ja töökorraldus

Ettevõtte tegevus on koondunud Kunda sadama territooriumile ning tegevust juhib tegevjuht. Tegevusaastal töötas ettevõttes 5 põhikohaga töötajat.

### Üldine informatsioon 2016 aasta kohta

Ettevõtte tegevjuhtkond jälgib igapäevaselt ja regulaarselt oma põhiklientide maksekäitumist ning krediidiriski, et minimeerida tulevikus tekkivad krediidikahjusid.

Põhivara soetati väärtuses 120 506 euro eest, millest kapitalirendiga soetatud 120 415 eurot.

### Aruandeaasta märkimisväärsed sündmused olid:

- jätkati laadimistehnika uuendamist, et suurendada võimsust olemasolevate kaubamahtude käitlemiseks;

### Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

|                                      | 2016  | 2015   |
|--------------------------------------|-------|--------|
| Puhaskasumi marginaal                | 14,8% | 15,30% |
| Ärikasumimarginaal                   | 16,3% | 17,2%  |
| Omakapitali puhastootlus aastas      | 25,9% | 41,0%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,5   | 0,4    |
| Omakapitali määr                     | 44,3% | 32,7%  |

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal : Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiivid

### Arengukavad aastaks 2017:

- Jätkatakse kahe lahoonega suurenenud kaubamahtude käitlemist, pakkudes klientidele kompleksteenust
- Jätkatakse aktiivselt uute püsiklientide hankimisega
- Jätkatakse olemasolevatele klientidele pakutavate teenuste kvaliteedi parandamist
- Jätkatakse investeringuid töökeskkonna ja tehnika kaasajastamiseks
- Pööratakse tähelepanu meeskonna täiendamisele ja arendamisele

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 57 559           | 66 212           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 124 543          | 123 648          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>182 102</b>   | <b>189 860</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 765 714        | 1 840 795        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 765 714</b> | <b>1 840 795</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 947 816</b> | <b>2 030 655</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 241 136          | 317 755          | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 139 626          | 184 234          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>380 762</b>   | <b>501 989</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 704 052          | 863 655          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>704 052</b>   | <b>863 655</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 084 814</b> | <b>1 365 644</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 300 000          | 300 000          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 365 011          | 138 623          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 197 991          | 226 388          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>863 002</b>   | <b>665 011</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 947 816</b> | <b>2 030 655</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 340 365      | 1 481 819      | 13      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -1 017 339     | -1 111 325     | 15      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>323 026</b> | <b>370 494</b> |         |
| Turustuskulud                               | -168           | -204           | 16      |
| Üldhalduskulud                              | -110 028       | -122 027       | 17      |
| Muud äritulud                               | 6 585          | 10 078         | 14      |
| Muud ärikulud                               | -1 124         | -2 921         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>218 291</b> | <b>255 420</b> |         |
| Intressikulud                               | -20 304        | -29 035        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 4              | 3              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>197 991</b> | <b>226 388</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>197 991</b> | <b>226 388</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PK Terminal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodil kasumiaruandes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes. "Raamatupidamise aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lihtsustatud aruande nõuetest"

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeas.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| ehitised               | 5-30           |
| masinad ja seadmed     | 2-7            |
| arvutustehnika         | 2-3            |
| kontorimööbel          | 3-5            |
| transpordivahendid     | 2-7            |
| tööriistad ja inventar | 2-3            |

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenusemüügist kajastatakse teenuse osutamise järel; või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, va juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 (2014.a: 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on:

- PK Terminal OÜ-le olulist mõju omavad osanikud;
- emaettevõtte;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted;
- osanikud ja juhatuse liikmed;
- juhatuse liikmetele lähedased sugulased.

Puhkusetasude reserv.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 57 559        | 66 212        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>57 559</b> | <b>66 212</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 111 730        | 111 730        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 111 730        | 111 730        |         |
| Ettemaksed                         | 12 813         | 12 813         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 12 813         | 12 813         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>124 543</b> | <b>124 543</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 109 953        | 109 953        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 109 953        | 109 953        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 31             | 31             | 5       |
| Ettemaksed                         | 13 664         | 13 664         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 13 664         | 13 664         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>123 648</b> | <b>123 648</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>111 730</b> | <b>109 953</b> |         |
| Aegumata                          | 111 730        | 109 953        |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>111 730</b> | <b>109 953</b> | 3       |



## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2016    | 31.12.2015 |               |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 8 187         |            | 10 687        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 4 246         |            | 6 438         |
| Sotsiaalmaks                                  | 7 544         |            | 11 181        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 216           |            | 179           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 549           |            | 813           |
| Ettemaksukonto jääk                           |               | 31         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>20 742</b> | <b>31</b>  | <b>29 298</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |                  |                    |                             | Kokku            |
|---------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|
|                     | Ehitised         | Masina- ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                  |
| <b>31.12.2014</b>   |                  |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus      | 1 586 376        | 526 648            | 26 000                      | 2 139 024        |
| Akumuleeritud kulum | -53 940          | -89 960            | -15 733                     | -159 633         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 532 436</b> | <b>436 688</b>     | <b>10 267</b>               | <b>1 979 391</b> |
|                     |                  |                    |                             |                  |
| Ostud ja parendused |                  | 74 621             | 1 575                       | 76 196           |
| Amortisatsioonikulu | -63 955          | -103 536           | -7 282                      | -174 773         |
| Müügid              |                  | -38 519            | -1 500                      | -40 019          |
|                     |                  |                    |                             |                  |
| <b>31.12.2015</b>   |                  |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus      | 1 586 376        | 547 925            | 18 575                      | 2 152 876        |
| Akumuleeritud kulum | -117 895         | -178 671           | -15 515                     | -312 081         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 468 481</b> | <b>369 254</b>     | <b>3 060</b>                | <b>1 840 795</b> |
|                     |                  |                    |                             |                  |
| Ostud ja parendused |                  | 120 506            |                             | 120 506          |
| Amortisatsioonikulu | -63 955          | -112 444           | -2 273                      | -178 672         |
| Müügid              |                  | -16 915            |                             | -16 915          |
|                     |                  |                    |                             |                  |
| <b>31.12.2016</b>   |                  |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus      | 1 586 376        | 629 396            | 18 575                      | 2 234 347        |
| Akumuleeritud kulum | -181 850         | -268 995           | -17 788                     | -468 633         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 404 526</b> | <b>360 401</b>     | <b>787</b>                  | <b>1 765 714</b> |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2016          | 2015          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed      | 23 500        | 39 349        |
| Muud masinad ja seadmed |               | 39 349        |
| <b>Kokku</b>            | <b>23 500</b> | <b>39 349</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Alusvaluuta |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |             |
| Kapitalirendikohustused              | 945 188        | 241 136                          | 704 052             | EUR         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>945 188</b> | <b>241 136</b>                   | <b>704 052</b>      |             |

  

|                                      | 31.12.2015       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Alusvaluuta |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |             |
| Kapitalirendikohustused              | 1 111 410        | 247 755                          | 863 655             | EUR         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>1 111 410</b> | <b>247 755</b>                   | <b>863 655</b>      |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
| Ehitised                                 | 1 404 526        | 1 468 481        |
| Masinad ja seadmed                       | 294 764          | 322 914          |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 699 290</b> | <b>1 791 395</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                                         | 2016             | 2015             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 335 500          | 320 563          |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |                  |                  |
|                                                                         | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
| 12 kuu jooksul                                                          | 276 000          | 276 000          |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus                |                  |                  |
| Muud varad                                                              | 1 388 678        | 1 442 625        |
| <b>Kokku</b>                                                            | <b>1 388 678</b> | <b>1 442 625</b> |

PK Terminal OÜ on sõlminud 2013 pikaajalise tähtajaga kasutusrendi lepingu. Kasutusrendi lepingu tähtaega on võimalik üks aasta enne lepingu lõppemist pikendada poolte kokkuleppel.

#### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 71 563     | 101 294    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 71 455     | 100 277    |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 267 275    | 267 275    |
| Üle 5 aasta                                                             | 1 069 100  | 1 122 555  |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Kapitalirendikohustised kokku | 945 188    | 241 136                          | 704 052             |             |             |             |
| Laenukohustised kokku         | 945 188    | 241 136                          | 704 052             |             |             |             |
|                               |            |                                  |                     |             |             |             |
|                               | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Lühiajalised laenud           |            |                                  |                     |             |             |             |
| Tradex Invest OÜ              | 70 000     | 70 000                           |                     |             | EuR         | 31.12.2016  |
| Lühiajalised laenud kokku     | 70 000     | 70 000                           |                     |             |             |             |
| Kapitalirendikohustised kokku | 1 111 410  | 247 755                          | 863 655             |             |             |             |
| Laenukohustised kokku         | 1 181 410  | 317 755                          | 863 655             |             |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Ehitised                                              | 1 404 526  | 1 468 481  |
| Masinad ja seadmed                                    | 294 764    | 322 914    |
| Kokku                                                 | 1 699 290  | 1 791 395  |

Kapitalirendilaenude tagatiseks on seatud emaettevõtte garantii summas kuni 1985000 eurot ja hüpoteek summas 877599 eurot, mis on seatud kasutusrendi lepingule (lisa 8).

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 100 718        | 100 718        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 18 166         | 18 166         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 20 742         | 20 742         | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>139 626</b> | <b>139 626</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 112 884        | 112 884        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 25 556         | 25 556         | 11      |
| Maksuvõlad                       | 29 298         | 29 298         | 5       |
| Muud võlad                       | 16 496         | 16 496         |         |
| Intressivõlad                    | 16 496         | 16 496         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>184 234</b> | <b>184 234</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 6 813         | 12 085        |
| Puhkusetasude kohustis          | 11 353        | 13 471        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>18 166</b> | <b>25 556</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 300 000    | 300 000    |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Seisuga 31.12.2016 on eelmiste perioodide jaotamata kasum 365 011 eurot, aruandeaasta kasum 197 991 eurot. Võimalik dividendide väljamaks on 563 002 eurot, sh dividendidelt arvestatud tulumaks on 140 750 eurot ja netodividendid 422 251 eurot.

Seisuga 31.12.2015 on eelmiste perioodide jaotamata kasum 138623 eurot, aruandeaasta kasum 226 388 eurot. Võimalik dividendide väljamaks on 365 010 eurot, sh dividendidelt arvestatud tulumaks on 91 252 eurot ja netodividendid 273 758 eurot.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 340 365        | 1 481 819        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 340 365</b> | <b>1 481 819</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 340 365</b> | <b>1 481 819</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Kaubaladude töö                             | 997 491          | 1 151 834        |
| Laohoonerent                                | 299 500          | 284 563          |
| Kaubavedu maantel                           | 6 322            | 8 706            |
| Sõiduautode ja väikebusside rent            | 0                | 0                |
| Muu mujal liigitamata masinate rent         | 36 000           | 36 000           |
| Muud                                        | 1 052            | 716              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 340 365</b> | <b>1 481 819</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2016         | 2015          |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|
| Kasum materiaaalsete põhivarade müügist | 6 585        | 10 078        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>6 585</b> | <b>10 078</b> |

## Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2016              | 2015              | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | -585 987          | -662 939          |         |
| Transpordikulud                                        | -37 268           | -43 294           |         |
| Üür ja rent                                            | -71 505           | -101 207          |         |
| Tööjõukulud                                            | -85 945           | -83 208           | 18      |
| Amortisatsioonikulu                                    | -149 522          | -144 975          |         |
| Kindlustus                                             | -16 254           | -16 628           |         |
| Muud                                                   | -70 858           | -59 074           |         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-1 017 339</b> | <b>-1 111 325</b> |         |

## Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2016        | 2015        |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Reklaam                    | 0           | -86         |
| Muud                       | -168        | -118        |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>-168</b> | <b>-204</b> |

## Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2016            | 2015            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Tööjõukulud                 | -70 823         | -88 555         |
| Juhatuse kulud              | 0               | 0               |
| Administratiivkulud         | -39 205         | -33 472         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-110 028</b> | <b>-122 027</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016            | 2015            | Lisa nr |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Palgakulu                                      | -116 663        | -129 679        |         |
| Sotsiaalmaksud                                 | -40 105         | -42 075         |         |
| Erisoodustumaksud                              | 0               | -9              |         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-156 768</b> | <b>-171 763</b> | 15,17   |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5               | 5               |         |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | OÜ Tradex Invest |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti            |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     |            | 1 800      | 98 478     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 242        | 54         | 132        |

| 2016             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja     |               |                             |
| Tradex Invest OÜ | 80 000        | 150 000                     |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                   | 2016   |        | 2015   |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                   | Ostud  | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                      | 18 000 |        | 70 800 |        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 25 479 | 1 453  | 20 883 | 1 234  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2017

**PK TERMINAL OÜ (registrikood: 12519859) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN RANNALA       | Juhatuse liige     | 03.03.2017           |



## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PK TERMINAL OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud PK TERMINAL OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt PK TERMINAL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 266

Vabaõhumuuseumi tee 4/2-41, Tallinn, Harju maakond, 13522

03.03.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

PK TERMINAL OÜ (registrikood: 12519859) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KATRIN MUGRA       | Vandeaudiitor      | 03.03.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 365 011        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 197 991        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>563 002</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide kasumi arvele                                      | 197 991        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 365 011        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>563 002</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 365 011        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 197 991        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>563 002</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt                            | 197 991        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 365 011        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>563 002</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubaladude töö                                                                       | 52101      | 997491          | 74.42%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                  | 68201      | 299500          | 22.34%      | Ei             |
| Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 77399      | 36000           | 2.69%       | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                                                                    | 49411      | 6322            | 0.47%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                             | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| OÜ Tradex Invest | 10793556                            | Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti | 300000 EUR (Lihtomand)    |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| Mobiiltelefon   | +372 5133077    |
| E-posti aadress | RAIN@PALGARD.EE |