

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ PPG-INVEST

registrikood: 10878577

tänavanimi: Saarvahtra pst15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

e-posti aadress: raivo.touart@ramapro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Osaühing PPG- INVEST (registrikood 10878577) asutati 24.07.2002. a. Põhiliseks tegevusalaks on kinnisvara ja finantsinvesteeringud.

<i>Finantssuhtarvud:</i>	2016	2015
--------------------------	------	------

Maksevõime analüüs

<i>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)</i>	0,69	0,68
--	------	------

Varade ja investeeringute rentaablus

<i>Omakapiatali rentaablus (puhaskasum/omakapital)</i>	0,15	0,02
--	------	------

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 791	93 959	
Finantsinvesteeringud	1 472 574	1 416 638	2
Nõuded ja ettemaksed	172	1 615	
Kokku käibevarad	1 532 537	1 512 212	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	713 318	620 000	3
Nõuded ja ettemaksed	164 094	148 354	4,8
Kinnisvarainvesteeringud	749 401	749 401	5
Kokku põhivarad	1 626 813	1 517 755	
Kokku varad	3 159 350	3 029 967	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 228 594	2 221 097	6,8
Võlad ja ettemaksed	0	159	
Kokku lühiajalised kohustised	2 228 594	2 221 256	
Kokku kohustised	2 228 594	2 221 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Muud reservid	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	798 485	783 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 045	14 587	
Kokku omakapital	930 756	808 711	
Kokku kohustised ja omakapital	3 159 350	3 029 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	0	3 017	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 000	-4 135	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 356	-15 108	
Ärikasum (kahjum)	-10 356	-16 226	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	59 707	0	2
Intressikulud	-7 497	0	8
Muud finantstulud ja -kulud	80 191	30 813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 045	14 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 045	14 587	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PPG INVEST 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

PPG Invest OÜ on oma 2016.aasta näitajate poolest väikeettevõtte, siis on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all on kajastatud erinevad väärtpaberid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa-ei amortiseerita), mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil.

Kulud

Kulud kajastatakse kulu tekkimise momendil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotuks osapoolteks:

1. omanikke
2. ettevõtte tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	1 412 842	1 412 842
Soetamine	148 620	148 620
Müük müügihinnas või lunastamine	-144 824	-144 824
31.12.2015	1 416 638	1 416 638
Soetamine	690 636	690 636
Müük müügihinnas või lunastamine	-688 619	-688 619
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	53 919	53 919
31.12.2016	1 472 574	1 472 574

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2014	500 000	60 307	560 307
Soetamine	0	120 000	120 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-60 307	-60 307
31.12.2015	500 000	120 000	620 000

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2015	0	500 000	120 000	620 000
Soetamine	30 649	0	0	30 649
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-528	63 197	0	62 669
31.12.2016	30 121	563 197	120 000	713 318

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	üle 5 aasta
Laenunõuded	158 354	158 354
KRM Varad OÜ	158 354	158 354
Intressinõuded	5 740	5 740
KRM Varad OÜ intress	5 740	5 740
Kokku muud nõuded	164 094	164 094
	31.12.2015	üle 5 aasta
Laenunõuded	148 354	148 354
KRM Varad OÜ	148 354	148 354
Kokku muud nõuded	148 354	148 354

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	824 877	824 877
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	824 877	824 877
Ostud ja parendused	1 507	1 507
Müügid	-76 983	-76 983
31.12.2015		
Soetusmaksumus	749 401	749 401
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	749 401	749 401
31.12.2016		
Soetusmaksumus	749 401	749 401
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	749 401	749 401

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	946	1 062
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	80 000

Kinnisvarainvesteeringute all on kajastatud maa.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
R.Paron	2 131 441	2 131 441			0%	eur	31.12.2017
R.Paron	97 153	97 153			5%	eur	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 228 594	2 228 594					
Laenukohustised kokku	2 228 594	2 228 594					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
R.Paron	2 131 441	2 131 441			0%	eur	31.12.2016
R.Paron	89 656	89 656			5%	eur	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 221 097	2 221 097					
Laenukohustised kokku	2 221 097	2 221 097					

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 228 594	0	2 221 097
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 094	0	148 354	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
R.Paron	7 000	7 000	5%	eur	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
KRM Varad OÜ	10 000	0	5%	eur	26.03.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

OÜ PPG-INVEST (registrikood: 10878577) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TOUART	Juhatuse liige	15.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ PPG-INVEST osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ PPG-INVEST 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 10.

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 OÜ PPG-INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeaudiitori number 479

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

20.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ PPG-INVEST (registrikood: 10878577) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	798 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 045
Kokku	920 530

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	798 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 045
Kokku	920 530

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raino Paron	36507044211		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raivo.touart@ramapro.ee