

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: PM KAUBANDUSGRUPP osäühing

registrikood: 10210359

tänavatänu nimi, Männi 10

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68208

telefon: +372 53400524

e-posti aadress: mart@pmkaubandus.ee

veebilehe aadress: www.pmkaubandus.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

OÜ PM Kaubandusgrupp peamine eesmärk 2013. aastal oli edukas tegutsemine põhitegevusalal. Eesmärk täideti, kuna nii käive kui ka kasum kasvasid.

Lõppenud majandusaastal tegime uusi investeeringuid masinapargi ja täiendavate karjääriseadmete soetamiseks. Antud otsuse tingis suurenenud töödemaht meie tegevuspiirkonnas ja võetud kohustustega toimetulekuks oli hädavajalik teha vastavaid investeeringuid.

Finantsiliselt on ettevõtte seis endiselt hea.

Peamised finantssuhtarvud (tuhandetes eurodes):

	2013	2012
Müügitulu	685	360
Müügitulu kasv (%)	90,3	-32,2
Puhaskasum (kahjum)	155	-135
Puhasrentaabilus (%)	22,6	-37,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,7	2,6
ROA (%)=(puhaskasum/varad)x100	13,0	-14,0
ROE (%)=(puhaskasum/omakapital)x100	15,5	-15,9

Aastal 2014 jätkab ettevõtte hoolimata halvast majanduskliimast oma põhitegevusalal. Majandusliku madalseisu tingimustes ei planeeri me lähiaastatel uute karjääride avamisi ega muid täiendavaid eraldisi arendustegevusele. Hetkel on meil piisav masinapark ja majandatavate karjääride arv, et tegutseda efektiivselt. Loodame hoida käibe stabiilsena, täiendavaks käibe kasvuks objektiivsed eeltingimused puuduvad. Ootame uuel majandusaastalt stabiilsust ning loodame aasta lõpetada positiivse tulemusega.

Juhatus koosneb 1 liikmest ning talle liikme tasu ei maksta.

Märt Piir

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	169 419	159 058	2
Finantsinvesteeringud	18 375	106 597	3
Nõuded ja ettemaksed	21 051	7 464	4
Varud	20 886	18 734	5
Kokku käibevara	229 731	291 853	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 186	2 186	7
Materiaalne põhivara	956 250	667 494	8,9
Kokku põhivara	958 436	669 680	
Kokku varad	1 188 167	961 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	61 081	5 846	10,11
Võlad ja ettemaksed	77 591	108 503	12
Kokku lühiajalised kohustused	138 672	114 349	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 700	2 115	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	49 700	2 115	
Kokku kohustused	188 372	116 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	13
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 523	969 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 726	-134 981	
Kokku omakapital	999 795	845 069	
Kokku kohustused ja omakapital	1 188 167	961 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	685 461	360 015	14
Muud äritulud	13 121	732	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 737	-247 876	16
Mitmesugused tegevuskulud	-32 362	-43 559	17
Tööjõukulud	-84 659	-67 738	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 998	-148 370	8,9
Muud ärikulud	-871	-39	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	149 955	-146 835	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 962	7 962	3
Intressikulud	-1 216	-1 589	20
Muud finantstulud ja -kulud	25	5 481	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 726	-134 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 726	-134 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	149 955	-146 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 998	148 370	8,9
Kokku korrigeerimised	72 998	148 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 587	95 440	4
Varude muutus	-2 152	52 721	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 734	-11 494	12
Makstud intressid	-1 216	-1 589	20
Kokku rahavood äritegevusest	211 732	136 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-224 154	-1 445	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	94 184	0	3
Laekunud intressid	25	25	21
Laekunud dividendid	0	5 456	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129 945	4 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 780	-54 919	
Makstud dividendid	-30 000	-5 000	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	-3 987	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 426	-63 906	
Kokku rahavood	10 361	76 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159 058	82 315	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 361	76 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 419	159 058	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	9 587	959	969 504	980 050
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	9 587	959	969 504	980 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-134 981	-134 981
31.12.2012	9 587	959	834 523	845 069
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	9 587	959	834 523	845 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	154 726	154 726
31.12.2013	9 587	959	989 249	999 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PM Kaubandusgrupp 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ PM Kaubandusgrupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse finantsvara ostuks või müügiks.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuste muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse peamiselt ostjate vastu tasumata nõudeid ja muid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, mis kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavalise äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Asjaoludeks, mis viitavad võimalike nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varudena kajastatakse karjäärides ladustatud materjale, milleks on sõelutud liiv, - kivi ja - kruus. Samuti laosolevaid varuosasid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud kulutustest tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, kunstiteosed, raamatud, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine bilansis lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning- meetodi põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kuna amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi siis kasutatakse nende määramisel intervalle.

Amortisatsioonimäär aatas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 15-40%

Muu materiaalne põhivara 20-40%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

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 kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumiste tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul reliseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuste langus ning mitmesugused muud ärikulud.

Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega.

Perioodi kulusid ei kapitaliseerita.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksuta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega- kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ PM Kaubandusgrupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjad;
- c. sidusettevõtjad;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	169 419	159 058
Kokku raha	169 419	159 058

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	98 635	98 635
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 962	7 962
31.12.2012	106 597	106 597
Kajastatud õiglases väärtuses	106 597	106 597
Müük müügihinnas või lunastamine	-94 184	-94 184
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 962	5 962
31.12.2013	18 375	18 375
Kajastatud õiglases väärtuses	18 375	18 375

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 898	17 898		
Ostjatelt laekumata arved	17 898	17 898		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 765	1 765		
Ettemaksed	1 388	1 388		
Tulevaste perioodide kulud	1 388	1 388		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 051	21 051		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 676	3 676		
Ostjatelt laekumata arved	3 676	3 676		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 575	1 575		
Ettemaksed	2 213	2 213		
Tulevaste perioodide kulud	2 213	2 213		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 464	7 464		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	20 886	18 734
Kokku varud	20 886	18 734

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10 320	0	16 966
Käibemaks	0	0	0	7 299
Üksikisiku tulumaks	0	2 014	0	1 197
Sotsiaalmaks	0	3 791	0	2 365
Kohustuslik kogumispension	0	230	0	143
Töötuskindlustusmaksed	0	345	0	253
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 697	0	1 218
Ettemaksukonto jääk	1 765		1 575	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 765	25 397	1 575	29 441

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10566702	Sweetmilk OÜ	Eesti	Muude piimatoodete tootmine.Sh.või tootmine	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Sweetmilk OÜ	2 186	2 186
Kokku	2 186	2 186

Sidusettevõttes 2012 ja 2013 aastal majandustegevust ei toimunud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	601 627	782 198	15 851	1 399 676
Akumuleeritud kulum	0	-572 812	-12 445	-585 257
Jääkmaksumus	601 627	209 386	3 406	814 419
Ostud ja parendused	0	1 445	0	1 445
Muud ostud ja parendused		1 445	0	1 445
Amortisatsioonikulu	0	-146 817	-1 553	-148 370
31.12.2012				
Soetusmaksumus	601 627	783 643	15 851	1 401 121
Akumuleeritud kulum	0	-719 629	-13 998	-733 627
Jääkmaksumus	601 627	64 014	1 853	667 494
Ostud ja parendused	0	360 654	1 100	361 754
Muud ostud ja parendused		360 654	1 100	361 754
Amortisatsioonikulu	0	-72 355	-643	-72 998
31.12.2013				
Soetusmaksumus	601 627	1 144 297	16 951	1 762 875
Akumuleeritud kulum	0	-791 984	-14 641	-806 625
Jääkmaksumus	601 627	352 313	2 310	956 250

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 467	2 467
Akumuleeritud kulum	-2 467	-2 467
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 467	2 467
Akumuleeritud kulum	-2 467	-2 467
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 467	2 467
Akumuleeritud kulum	-2 467	-2 467
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	2 115	2 115	0		2,44	EUR	01.06.2014
Kapitalirent	78 100	28 400	49 700		2,3	EUR	16.09.2016
Kapitalirent	30 566	30 566	0		2,49	EUR	01.08.2014
Kapitalirendikohustused kokku	110 781	61 081	49 700				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	7 190	5 075	2 115		2,44	EUR	01.06.2014
Kapitalirent	771	771	0		4,20	EUR	01.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	7 961	5 846	2 115				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2013	2012
Masinad ja seadmed	169 728	18 868
Kokku	169 728	18 868

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	110 781	61 081	49 700	
Laenukohustused kokku	110 781	61 081	49 700	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent				
Kapitalirendikohustused kokku	7 961	5 846	2 115	
Laenukohustused kokku	7 961	5 846	2 115	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 429	7 429		
Võlad töövõtjatele	10 942	10 942		
Maksuvõlad	25 397	25 397		
Muud võlad	33 823	33 823		
Dividendivõlad	33 823	33 823		
Kokku võlad ja ettemaksed	77 591	77 591		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 409	6 409		
Võlad töövõtjatele	8 830	8 830		
Maksuvõlad	29 441	29 441		
Muud võlad	63 823	63 823		
Dividendivõlad	63 823	63 823		
Kokku võlad ja ettemaksed	108 503	108 503		

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1
Üheksa tuhat viissada kaheksakümmend seitse eurot.		

Ettevõtte osakapitali eest on täielikult tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 989 249 eurot. (31. detsember 2012: 834 523 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 781 507 eurot. (31. detsembril 2012 659 273 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 207 742 eurot (31. detsembril 2012: 175 250 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	685 461	360 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	685 461	360 015
Kokku müügitulu	685 461	360 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kruusa ja liivakarjääride tegevusest	447 511	253 709
Kauba vedu	45 966	38 335
Teenustööd	191 984	67 971
Kokku müügitulu	685 461	360 015

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	864	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 478	732
Lootusetuvõla laekumine	2 306	0
Metalli müük	123	0
Metsamaterjali müük	8 350	0
Kokku muud äritulud	13 121	732

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	187 800	84 741
Energia	103 191	76 328
Kütus	103 191	76 328
Transpordikulud	57 323	72 158
Üür ja rent	0	7 200
Ostetud teenused	7 458	7 449
Muud	1 965	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	357 737	247 876

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Maarent	147	147
Energia	197	160
Elektrienergia	197	160
Mitmesugused bürookulud	6 086	6 078
Uurimis- ja arengukulud	7 706	1 830
Lähetuskulud	2 568	1 505
Koolituskulud	57	372
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 137	2 661
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	25 606
Väikevahendid	1 734	367
Kindlustus	2 646	4 394
Valgustusraie	486	0
Ostetud teenused	244	300
Muud	354	139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 362	43 559

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	63 221	50 463
Sotsiaalmaksud	21 438	17 275
Kokku tööjõukulud	84 659	67 738
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Liikmemaks	7	39
Valgustusraie (PRIA)	864	0
Kokku muud ärikulud	871	39

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	1 216	1 589
Kokku intressikulud	1 216	1 589

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud tulud	25	25
Dividendid	0	5 456
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25	5 481

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 271	12 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2014

PM KAUBANDUSGRUPP osaühing (registrikood: 10210359) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT PIIR	Juhatuse liige	23.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 726
Kokku	989 249
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

2013. aasta tegevuskasumist jaotada dividendideks 30 000 EUR

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	639495	93.29%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	45966	6.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Piir	36306115716	Valga linn, Valga maakond, Eesti	9587 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53400524
E-posti aadress	mart@pmkaubandus.ee
Veebilehe aadress	www.pmkaubandus.ee