

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PM KAUBANDUSGRUPP osäühing

registrikood: 10210359

tänava/talu nimi, Männi 10

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 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	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

OÜ PM Kaubandusgrupp peamine eesmärk 2014. aastal oli edukas tegutsemine põhitegevusalal. Eesmärk täideti, kuna nii käive kui ka kasum kasvasid.

Lõppenud majandusaastal tegime täiendavaid investeeringuid masinapargi uuendamiseks. Antud otsuse tingis suurenenud tööde maht meie tegevuspiirkonnas ja võetud kohustustega toimetulekuks oli hädavajalik teha vastavaid investeeringuid.

Finantsiliselt on ettevõtte seis endiselt hea.

Peamised finantssuhtarvud (tuhandetes eurodes):

	2014	2013
Müügitulu	777	685
Müügitulu kasv (%)	13,4	90,3
Puhaskasum (kahjum)	223	155
Puhasrentaabilus (%)	28,7	22,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,3	1,7
ROA (%)=(puhaskasum/varad)x100	16,1	13,0
ROE (%)=(puhaskasum/omakapital)x100	18,7	15,5

Aastal 2015 jätkab ettevõtte oma põhitegevusalal. Me ei planeeri lähiaastatel uute karjäärade avamisi ega muid täiendavaid eraldi arendustegevusele. Hetkel on meil piisav masinapark ja majandatavate karjäärade 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 074	169 419	2
Finantsinvesteeringud	18 550	18 375	3
Nõuded ja ettemaksed	20 662	21 051	4
Varud	31 953	20 886	5
Kokku käibevara	230 239	229 731	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 186	2 186	7
Materiaalne põhivara	1 149 514	956 250	8
Kokku põhivara	1 151 700	958 436	
Kokku varad	1 381 939	1 188 167	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 441	61 081	10,11
Võlad ja ettemaksed	24 229	77 591	12
Kokku lühiajalised kohustused	101 670	138 672	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	87 227	49 700	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	87 227	49 700	
Kokku kohustused	188 897	188 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	14
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	959 249	834 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 247	154 726	
Kokku omakapital	1 193 042	999 795	
Kokku kohustused ja omakapital	1 381 939	1 188 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	777 075	685 461	15
Muud äritulud	60 329	13 121	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 833	-357 737	17
Mitmesugused tegevuskulud	-23 455	-32 362	18
Tööjõukulud	-115 888	-84 659	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-104 326	-72 998	8
Muud ärikulud	-14	-871	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	234 888	149 955	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	175	5 962	3
Intressikulud	-4 372	-1 216	21
Muud finantstulud ja -kulud	531	25	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 222	154 726	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 247	154 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	234 888	149 955	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 326	72 998	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-60 061	0	8
Kokku korrigeerimised	44 265	72 998	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	389	-13 587	4
Varude muutus	-11 067	-2 152	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 219	5 734	12
Makstud intressid	-4 372	-1 216	21
Laekunud dividendid	525	0	22
Kokku rahavood äritegevusest	255 409	211 732	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-282 154	-224 154	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	191 750	0	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	94 184	
Laekunud intressid	6	25	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 398	-129 945	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 100	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 100	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-93 238	-34 780	
Makstud dividendid	-63 823	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 295	-6 646	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-175 356	-71 426	
Kokku rahavood	-10 345	10 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 419	159 058	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 345	10 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 074	169 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	223 247	223 247
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2014	9 587	959	1 182 496	1 193 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PM Kaubandusgrupp 2014 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 üllikviidsetesse 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 õiglasel väärtusel, 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 (aktsiaid, 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. Õiglasel väärtusel 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 kasutamise 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	159 074	169 419
Kokku raha	159 074	169 419

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	175	175
31.12.2014	18 550	18 550

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 795	15 795
Ostjatelt laekumata arved	15 795	15 795
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 546	3 546
Ettemaksed	1 321	1 321
Tulevaste perioodide kulud	1 321	1 321
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 662	20 662
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	31 953	20 886
varuosad	31 953	20 886
Kokku varud	31 953	20 886

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	10 320
Üksikisiku tulumaks	0	2 174	0	2 014
Sotsiaalmaks	0	4 238	0	3 791
Kohustuslik kogumispension	0	257	0	230
Töötuskindlustusmaksed	0	307	0	345
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	8 697
Ettemaksukonto jääk	3 546		1 765	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 546	6 976	1 765	25 397

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10566702	Sweetmilk OÜ	Eesti	Muude piimatoodete tootmine.Sealhulgas või tootmine	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Sweetmilk OÜ	2 186	2 186
Kokku	2 186	2 186

Sidusettevõttes 2013 ja 2014 aastal majandustegevust ei toimunud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	427 080	2 199	429 279
Amortisatsioonikulu	0	-103 084	-1 242	-104 326
Müügid	0	-131 689	0	-131 689
31.12.2014				
Soetusmaksumus	601 627	1 407 408	19 150	2 028 185
Akumuleeritud kulum	0	-862 788	-15 883	-878 671
Jääkmaksumus	601 627	544 620	3 267	1 149 514

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	191 750	0
Kokku	191 750	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 467	2 467
Akumuleeritud kulum	-2 467	-2 467
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kia Sorento	15 607	6 458	9 149	1,86+EURIBOR 3 kuud	EUR	15.05.2017
Ekskavaator Hyndai Robex	49 700	28 400	21 300	2,3+intessi marginaal 2,07 %	EUR	16.09.2016
Kivipurusti TEREK PEGSON 4242SR	99 361	42 583	56 778	2,29+intessi marginaal 1,96 %	EUR	16.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	164 668	77 441	87 227			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	272 814	169 728
Kokku	272 814	169 728

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	164 668	77 441	87 227	
Laenukohustused kokku	164 668	77 441	87 227	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 469	4 469
Võlad töövõtjatele	12 531	12 531
Maksuvõlad	6 976	6 976
Muud võlad	253	253
Muud viitvõlad	253	253
Kokku võlad ja ettemaksed	24 229	24 229
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 099	4 328
Puhkusetasude kohustus	7 432	6 614
Kokku võlad töövõtjatele	12 531	10 942

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 2014 moodustas 1 182 496 eurot. (31. detsember 2013: 989 249 eurot).

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

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 934 172 eurot. (31. detsembril 2013 781 507 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 248 324 eurot (31. detsembril 2013: 207 742 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	777 075	685 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	777 075	685 461
Kokku müügitulu	777 075	685 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kruusa ja liivakarjäärde tegevusest	385 941	447 511
Kauba vedu	38 265	45 966
Teenustööd	352 869	191 984
Kokku müügitulu	777 075	685 461

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	60 061	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	864
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 478
Lootusetuvõla laekumine	268	2 306
Metalli müük	0	123
Metsamaterjali müük	0	8 350
Kokku muud äritulud	60 329	13 121

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	146 606	187 800
Energia	147 750	103 191
Kütus	147 750	103 191
Transpordikulud	64 477	57 323
Ostetud teenused	0	7 458
Muud	0	1 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	358 833	357 737

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	147	147
Üür ja rent	198	0
Energia	153	197
Elektrienergia	153	197
Mitmesugused bürookulud	6 740	6 086
Uurimis- ja arengukulud	5 867	7 706
Lähetuskulud	1 189	2 568
Koolituskulud	180	57
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 472	10 137
Väikevahendid	2 414	1 734
Kindlustus	5 011	2 646
Valgustusraie	0	486
Ostetud teenused	84	244
Muud	0	354
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 455	32 362

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	86 501	63 221
Sotsiaalmaksud	29 387	21 438
Kokku tööjõukulud	115 888	84 659
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaks	14	7
Valgustusraie (PRIA)	0	864
Kokku muud ärikulud	14	871

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	687	0
Intressikulu kapitalirendilt	3 685	1 216
Kokku intressikulud	4 372	1 216

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud tulud	6	25
Dividendid	525	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	531	25

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 200	12 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2015

PM KAUBANDUSGRUPP osaühing (registrikood: 10210359) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT PIIR	Juhatuse liige	27.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	959 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 247
Kokku	1 182 496
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Kokku	75 000

2014. aasta kasumist maksta dividendideks 75 000 EUR

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	738810	95.08%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	38265	4.92%	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