

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Potsdam OÜ

registrikood: 12147317

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 65
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 5093400

e-posti aadress: potsdam7@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Potsdam OÜ alustas oma tegevust 2012.a. aprillikuus. Potsdam OÜ tegevuseks on transportteenuse ostuamine Eestis ja EU's ja autode müük.

2014.a. oli firmal kasum 30,3 tuh.euri

Firmas oli aasta lõpuga tööl 8 inimest kellele maksti 2014.a. jooksul töötasu kokku 48,6 tuh.euri.

Firma teeb koostööd DNB Pangaga, Nurme Teedehitusega ,Logistiikkalinkki STM Oy,

Potsdam OÜ soovib säilitada 2015.a. oma turupositsiooni

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 970	21 693	2
Nõuded ja ettemaksed	31 025	43 958	
Varud	80 805	22 498	4
Kokku käibevara	126 800	88 149	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	332 211	221 518	5
Kokku põhivara	332 211	221 518	
Kokku varad	459 011	309 667	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 786	67 195	
Võlad ja ettemaksed	65 448	48 382	
Kokku lühiajalised kohustused	126 234	115 577	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 940	27 529	
Kokku pikaajalised kohustused	135 940	27 529	
Kokku kohustused	262 174	143 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 811	68 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 276	95 465	
Kokku omakapital	196 837	166 561	
Kokku kohustused ja omakapital	459 011	309 667	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	787 814	625 745	9
Muud äritulud	0	204	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 675	-68 183	10
Mitmesugused tegevuskulud	-463 421	-399 405	11
Tööjõukulud	-65 371	-36 608	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 241	-25 874	
Muud ärikulud	-7 454	2 512	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 652	98 391	
Intressikulud	-3 376	-3 047	
Muud finantstulud ja -kulud	0	121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 276	95 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 276	95 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 652	98 391	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 241	25 874	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 333	0	
Kokku korrigeerimised	40 908	25 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 933	1 534	
Varude muutus	-58 307	16 737	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 066	8 066	
Makstud intressid	0	121	
Kokku rahavood äritegevusest	46 252	150 723	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-163 934	-118 600	
Antud laenud	29 800	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	-29 800	6 000	
Laekunud intressid	510	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 424	-115 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	393 521	88 534	
Saadud laenude tagasimaksed	-213 235	-91 919	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-65 951	-16 639	
Makstud intressid	-3 886	-3 047	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 449	-23 071	
Kokku rahavood	-6 723	12 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 693	9 641	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 723	12 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 970	21 693	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		68 596	71 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 465	95 465
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	163 811	166 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 276	30 276
31.12.2014	2 500	250	194 087	196 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Potsdam OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Potsdam OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000Euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Muu inventar	10-25% aastas
Masinad ja seadmed	10-40 %aastas

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse,

siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Liisingu arvestus

Kapitaliliisinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliliisingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	14 970	21 693

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	0	34 720
Kokku nõuded ostjate vastu	31 025	34 720

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	19 900	0
Müügiks ostetud kaubad	60 800	22 498
Ettemaksed varude eest	105	0
Kokku varud	80 805	22 498

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	258 121	258 121		258 121
Akumuleeritud kulum	-36 603	-36 603		-36 603
Jääkmaksumus	221 518	221 518		221 518
Ostud ja parendused	162 833	162 833	1 101	163 934
Amortisatsioonikulu	-53 223	-53 223	-18	-53 241
31.12.2014				
Soetusmaksumus	420 954	420 954	1 101	422 055
Akumuleeritud kulum	-89 826	-89 826	-18	-89 844
Jääkmaksumus	331 128	331 128	1 083	332 211

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB Pank	5 727	3 578	2 149	EUR	07.2016
DNB Pank	10 308	2 109	8 199	EUR	11.2019
DNB Pank	18 292	9 410	8 882	EUR	11.2016
Swedbank Liising	9 215	6 421	2 794	EUR	5.2016
DNB Pank	28 030	13 593	14 437	EUR	11.2016
DNB Pank	8 752	3 528	5 224	EUR	5.2017
DNB Pank	12 410	2 390	10 020	EUR	10.2019
DNB Pank	25 234	7 931	17 303	EUR	1.2018
Kapitalirendinõuded kokku	117 968	48 960	69 008		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	18 605	42 684

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad töövõtjatele	6 126	3 723

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 903	279 804
Soome	356 911	345 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	787 814	625 745
Kokku müügitulu	787 814	625 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük	297 072	88 200
Transport	490 581	537 545
Ruumide rent	161	0
Kokku müügitulu	787 814	625 745

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-23 018	-31 524
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-135 709	-33 625
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-681	-2 273
Transpordikulud	-4 400	-761
Väheväärtuslik põhivara	-867	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 675	-68 183

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-1 932	-4 860
Energia	-77 587	-203 036
Kütus	-77 587	-203 036
Mitmesugused bürookulud	-299	-301
Lähetuskulud	-30 063	-27 290
Koolituskulud	-108	0
Telefon.internet	-4 603	-4 846
Autokulud	-339 345	-153 671
Raamatupidamiseteenus	-2 131	-2 025
Muud	-7 353	-3 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-463 421	-399 405

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-48 569	-26 962
Sotsiaalmaksud	-16 802	-9 646
Kokku tööjõukulud	-65 371	-36 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 826	10 560

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 514	133 248
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	2014	2013
Arvestatud tasu	6 945	800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

Potsdam OÜ (registrikood: 12147317) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT POHLAK	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 276
Kokku	194 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	490581	62.27%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	297072	37.71%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	161	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Pohlak	37502062720	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5093400
E-posti aadress	potsdam7@hotmail.ee