

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing PT Consols

registrikood: 11047625

tänava/talu nimi, Videviku 28-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10139

telefon: +372 5131442

e-posti aadress: tiupedaja@gmail.com

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ PT Consols põhitegevusaladeks on konsultatsioonide andmine ja finantsnõustamine.

2011 majandusaasta oli ettevõttele edukas, käive kasvas 15%. Ettevõtte jätkas finantsnõustamise teenuste osutamisega Euroopa liidus ning laenude väljastamisega. Pikaajalisi laene väljastati MTÜ-le Eisma Sadam sadama infrastruktuuri rekonstrueerimise otstarbel. Aastal 2012 jätkab PT Consols OÜ finantsteenuste pakkumist ning alustab Eisma sadama hoone rekonstrueerimist.

OÜ PT Consols juhatuse koosseis koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal tasusid 26 390 eurot (2010 tasusid ei arvestatud). Aruandeaastal ettevõtte muud palgalist tööjõudu ei kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	45 149	155 060
Nõuded ja ettemaksed	78 965	98 837
Kokku käibevara	124 114	253 897
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 887	8 887
Nõuded ja ettemaksed	333 404	28 574
Kinnisvarainvesteeringud	74 213	67 238
Materiaalne põhivara	7 877	12 107
Kokku põhivara	424 381	116 806
Kokku varad	548 495	370 703
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	39	817
Võlad ja ettemaksed	4 553	396
Kokku lühiajalised kohustused	4 592	1 213
Kokku kohustused	4 592	1 213
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 678	195 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 413	171 248
Kokku omakapital	543 903	369 490
Kokku kohustused ja omakapital	548 495	370 703

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	234 373	203 616
Muud äritulud	540	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-799
Mitmesugused tegevuskulud	-29 236	-24 816
Tööjõukulud	-35 099	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 754	-6 023
Muud ärikulud	-2 294	-3 444
Ärikasum (kahjum)	161 530	168 534
Finantstulud ja -kulud	12 883	2 714
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 413	171 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 413	171 248

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	161 530	168 534
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 754	6 023
Kokku korrigeerimised	6 754	6 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 488	-979
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 138	-28 707
Kokku rahavood äritegevusest	229 910	144 871
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 688
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-9 499	-12 252
Antud laenud	-363 980	-48 007
Antud laenude tagasimaksed	33 500	0
Laekunud intressid	150	292
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-339 829	-62 655
Kokku rahavood	-109 919	82 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 060	73 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-109 919	82 216
Valuutakursside muutuste mõju	8	-177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 149	155 060

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	195 430	198 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 248	171 248
31.12.2010	2 556	256	366 678	369 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 413	174 413
31.12.2011	2 556	256	541 091	543 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Consols OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

PT Consols OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 2 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning kuni kolmekuulisi deposiite pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud äritehingute arvestust peetakse ettevõtte asukohamaa valuutas, ümberhinnatult operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside järgi. Tulud ja kulud, mis tekivad seoses välisvaluutas toimunud äritehingute ning varade ja kohustuste ümberhindamisega, kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Tuletisinstrumentid võetakse arvele soetusmaksumuses (kaasa arvatud otsesed tehingukulud) tehingupäeval. Edasine kajastamine toimub tuletisinstrumentide õiglases väärtuses – positiivse väärtusega lepingud kajastatakse varana real Lühiajalised (või pikaajalised) finantsinvesteeringud. PT Consols kasutab tuletistehingute väärtuse määramiseks sisemisi hindamise mudeleid. Tuletistehingute väärtuse muutusest tingitud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes real „Muud finantstulud ja -kulud”.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 5-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Inventar ja IT seadmed 3-5 aastat.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutiseadmed	3 aastat
Inventar	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse arvele nominal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks. 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 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulud kajastatakse samal perioodil, millal on vastav teenus osutatud või kasutatud.

Kulud

Kulud kajastatakse samal perioodil, millal on vastav teenus osutatud või kasutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	41 314	151 225
Muud	3 835	3 835
Kokku raha	45 149	155 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	16 968
Ostjatelt laekumata arved	0	16 968
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 169	3 867
Muud nõuded	404 933	96 197
Laenunõuded	381 982	89 357
Intressinõuded	19 032	6 304
Viitlaekumised	591	0
Muud	3 328	536
Ettemaksed	6 268	10 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 370	127 408

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 013		1 031	
Üksikisiku tulumaks		360		
Erisoodustuse tulumaks		39		27
Sotsiaalmaks		626		
Kohustuslik kogumispension		38		
Ettemaksukonto jääk	156		2 836	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 169	1 063	3 867	27

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2009	8 887	8 887
31.12.2010	8 887	8 887
31.12.2011	8 887	8 887

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	381 982	61 200		320 782
Intressinõuded	19 032	7 000		12 032
Viitlaekumised	591			591
Muud	3 328	3 328		
Kokku muud nõuded	404 933	71 528		333 405

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	89 357	61 875		27 482
Intressinõuded	6 304	5 212		1 092
Kokku muud nõuded	95 661	67 087		28 574

Aruandekuupäeva seisuga oli seotud osapooldest ettevõttele antud laenu summas 320782 eurot (2010: 27482 eurot), intressimääraga 8%, tähtajaga 31.12.2026 (vt ka lisa 14).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	27 695	33 119	60 814
Akumuleeritud kulum		-3 973	-3 973
Jääkmaksumus	27 695	29 146	56 841
Ostud ja parendused		12 252	12 252
Amortisatsioonikulu		-1 855	-1 855
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 695	45 371	73 066
Akumuleeritud kulum		-5 828	-5 828
Jääkmaksumus	27 695	39 543	67 238
Ostud ja parendused		9 499	9 499
Amortisatsioonikulu		-2 524	-2 524
31.12.2011			
Soetusmaksumus	27 695	54 870	82 565
Akumuleeritud kulum		-8 352	-8 352
Jääkmaksumus	27 695	46 518	74 213

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 954	1 954	18 724	20 678
Akumuleeritud kulum	-1 298	-1 298	-5 794	-7 092
Jääkmaksumus	656	656	12 930	13 586
Ostud ja parendused	1 286	1 286	1 403	2 689
Muud ostud ja parendused	1 286	1 286	1 403	2 689
Amortisatsioonikulu	-606	-606	-3 562	-4 168
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 240	3 240	20 127	23 367
Akumuleeritud kulum	-1 904	-1 904	-9 356	-11 260
Jääkmaksumus	1 336	1 336	10 771	12 107
Amortisatsioonikulu	-762	-762	-3 468	-4 230
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 265	2 265	17 147	19 412
Akumuleeritud kulum	-1 691	-1 691	-9 844	-11 535
Jääkmaksumus	574	574	7 303	7 877

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 541 091 eurot (2010: 366 678 eurot).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 113 629 eurot (2010: 77 002 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 427 462 eurot (2010: 289 676 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 747	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	230 626	203 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 373	203 616
Kokku müügitulu	234 373	203 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	230 626	203 616
Muu müük	3 747	0
Kokku müügitulu	234 373	203 616

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-10 083	-9 576
Mitmesugused bürookulud	-2 754	-1 701
Lähetuskulud	-14 851	-9 023
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 077
Konsultatsioonikulud	-430	-352
Muud	-1 118	-3 087
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 236	-24 816

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-26 390	0
Sotsiaalmaksud	-8 709	0
Kokku tööjõukulud	-35 099	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	12 876	2 891
Intressitulu hoiustelt	100	209
Intressitulu laenudelt	12 776	2 682
Intressikulud	-1	0
Muud intressikulud	-1	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8	-177
Kokku finantstulud ja -kulud	12 883	2 714

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	45 145	41 748
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	342 690	55 616

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	26 391	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	05.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 413
Kokku	541 091

jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	230626	98.40%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131442
E-posti aadress	priit.pedaja@ptcfa.com
E-posti aadress	tiupedaja@gmail.com