

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: PS Tegevuse OÜ

registrikood: 11252839

tänava/talu nimi, Retke tee 28-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 5010571

e-posti aadress: aivar@kaamos.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

2010. aastal PS Tegevuse OÜ ei tegutsenud väga aktiivselt. Osutati väikesemahulisi remontteenuseid korteriühistutele jms.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ja põhikirjale oli juhatuse tegevuse eesmärgiks ettevõtte esindamine ja majandustegevuse juhtimine. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

2010. aastal oli põhiliseks tegevuseks hallata erinevate ettevõtete väärtpabereid.

2010.aastal soetati kinnisvara aadressil Tedre põik 26, mille soetusmaksumuseks oli 2 395 000 kr.

2010. aastal oli tööol üks töötaja töövõtulepingu alusel. Töötasu oli arvestatus 27752 kr ja sotsiaalmakse 9547 kr,. Juhatus liikmele tasusid makstud ei ole.

Aivar Tagasaar

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	300 962	544 900	2
Finantsinvesteeringud	37 859	14 723	3
Nõuded ja ettemaksed	7 998	7 590	4
Kokku käibevara	346 819	567 213	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	100 000	6
Nõuded ja ettemaksed	48 990	57 270	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 355 083	0	5
Kokku põhivara	2 404 073	157 270	
Kokku varad	2 750 892	724 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	507 131	297 919	
Kokku lühiajalised kohustused	507 131	297 919	
Kokku kohustused	507 131	297 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 564	85 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017 197	297 207	
Kokku omakapital	2 243 761	426 564	
Kokku kohustused ja omakapital	2 750 892	724 483	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	100 143	158 785	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 840	-254 054	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 047	-24 350	12
Tööjõukulud	-37 299	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 917	0	5
Ärikasum (-kahjum)	-18 960	-119 619	
Finantstulud ja -kulud	2 089 322	416 826	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 070 362	297 207	
Tulumaks	-53 165	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017 197	297 207	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 960	-119 619
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 917	0
Kokku korrigeerimised	39 917	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 278	-5 293
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 212	60 327
Kokku rahavood äritegevusest	-7 533	-64 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 395 000	0
Antud laenude tagasimaksed	-8 280	-5 140
Laekunud intressid	23 344	28 984
Laekunud dividendid	0	382 088
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 379 936	405 932
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50 000
Makstud intressid	0	-1 928
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	2 166 667	0
Makstud dividendid	0	-381 818
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-23 136	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 143 531	-433 746
Kokku rahavood	-243 938	-92 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	544 900	637 299
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-243 938	-92 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	300 962	544 900

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	467 175	511 175
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	297 207	297 207
Makstud dividendid	0	0	-381 818	-381 818
31.12.2009	40 000	4 000	382 564	426 564
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 017 197	2 017 197
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2010	40 000	4 000	2 199 761	2 243 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PS Tegevuse OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasest väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiohused kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasest väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavalt väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega..

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. 2008 aastal tulumaksumäär oli 21/79 aastat. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	300 962	32 633
Tähtajalised hoiused	0	512 267
Kokku raha	300 962	544 900

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	9 430	9 430
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 293	5 293
31.12.2009	14 723	14 723
Soetamine	16 800	16 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 336	6 336
31.12.2010	37 859	37 859

2010.a. oli ostetud 1200 Premia Foods aktsiat.

Seisuga 31.12.2010.a. lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad aktsiatest:

Olympic Entertainment Group 668 t. turuväärtusega 937,20 eur;

Nordecon International 270 tk turuväärtusega 349,65 eur;

Premia Foods 1200 tk turuväärtusega 1132,80 eur.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	56 580	64 860
Ettemaksed	408	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	56 988	64 860

Muud nõuded koosnevad antud laenust, mis jaguneb alljärgnevalt:

2010.a. lühiajaline osa 7590 kr. ja pikaajaline osa 48990 kr.

2009.a. vastavalt 7590 kr ja 57270 kr.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		2 395 000	2 395 000
Amortisatsioonikulu		-39 917	-39 917
31.12.2010			
Jääkmaksumus		2 355 083	2 355 083

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 065	0

2010.a. oli soetatud kinnisvara aadressil Tordre põik 26.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	100 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	100 000

2010.a. PS Tegevuse OÜ müüs Kaamos Ehitus OÜ osakud 2166667 kr. eest.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	801	0	
Muud võlad	506 330	297 919	8
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	400 000	200 000	
Muud viitvõlad	106 330	97 919	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 131	297 919	

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	400 000	400 000		
Muud viitvõlad	106 330	106 330		
Kokku muud võlad	506 330	506 330		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0	0		
Dividendivõlad	200 000	200 000		
Muud viitvõlad	53 165	53 165		
Muud võlad	44 754	44 754		
Kokku muud võlad	297 919	297 919		

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital koosneb ühest aktsiast nimiväärtusega 4000 kr.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 143	158 785
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	100 143	158 785
Kokku müügitulu	100 143	158 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK kood 41201-Elamute ja mitteelamute ehitus	100 143	158 785
Kokku müügitulu	100 143	158 785

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-20 252	-184 539
Alltöövõtutööd	-7 588	-67 296
Transpordikulud	0	-708
Üür ja rent	0	-1 511
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 840	-254 054

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	0	-12 168
Energia	-2 337	0
Elektrienergia	-57	0
Soojusenergia	-2 280	0
Mitmesugused bürookulud	-4 267	0
Lähetuskulud	0	-10 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 280	0
Muud	-4 163	-2 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 047	-24 350

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-27 752	0
Sotsiaalmaksud	-9 547	0
Kokku tööjõukulud	-37 299	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

2010.a. oli tasutud töötasu tööettevõtulepingu alusel.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	382 088
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 073 003	5 292
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 073 003	5 292
Intressitulud	16 319	32 007
Intressitulu hoiustelt	8 039	0
Intressitulu laenudelt	8 280	0
Intressikulud	0	-2 561
Intressikulu laenudelt	0	-2 561
Kokku finantstulud ja -kulud	2 089 322	416 826

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165	0	0
Kokku	200 000	53 165	0	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	44 754

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

PS Tegevuse OÜ (registrikood: 11252839) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAGASAAR	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017 197
Kokku	2 199 761
2010.aasta kasumit dividevdideks ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	100143	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Tagasaar	37307130218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010571
E-posti aadress	aivar@kaamos.ee