

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing PT Consols

registrikood: 11047625

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 5131442

e-posti aadress: priit.pedaja@ptcfa.com, tiiupedaja@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 Muud nõuded	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ PT Consols põhitegevusaladeks on konsultatsioonide andmine ja finantsnõustamine.

Aasta 2010 oli ettevõttele edukas. Teostati mitmeid finantsnõustamise projekte Euroopa Liidu residentidele. Jätkati kinnisvaraarendusega.

Aasta 2011 plaaniks on olemasolevate nõustamisprojektide jätkamine ning uute leidmine.

OÜ PT Consols juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele aruandeaastal tasusid ei arvestatud. Aruandeaastal ettevõtte muud palgalist tööjõudu ei kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 426 169	1 142 526	2
Nõuded ja ettemaksed	1 546 440	1 186 409	3,4
Kokku käibevara	3 972 609	2 328 935	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	139 050	139 050	5
Nõuded ja ettemaksed	447 089	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 052 047	889 372	6
Materiaalne põhivara	189 441	212 594	7
Kokku põhivara	1 827 627	1 241 016	
Kokku varad	5 800 236	3 569 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	57 292	
Võlad ja ettemaksed	6 189	410 846	4
Kokku lühiajalised kohustused	18 971	468 138	
Kokku kohustused	18 971	468 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 057 813	1 508 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 679 452	1 549 106	
Kokku omakapital	5 781 265	3 101 813	
Kokku kohustused ja omakapital	5 800 236	3 569 951	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 185 898	4 621 927	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 500	-112 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-388 281	-1 122 535	10
Tööjõukulud	0	-145 099	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 242	-123 073	6,7
Muud ärikulud	-53 883	-17 155	
Ärikasum (-kahjum)	2 636 992	3 101 761	
Finantstulud ja -kulud	42 460	-43 947	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 679 452	3 057 814	
Tulumaks	0	-1 508 708	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 679 452	1 549 106	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 636 992	3 101 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 242	123 073	6,7
Kokku korrigeerimised	94 242	123 073	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 323	133 635	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-449 168	-606 308	
Kokku rahavood äritegevusest	2 266 743	2 752 161	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 063	-261 673	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-191 700	0	6
Antud laenud	-751 140	-1 730 992	3
Antud laenude tagasimaksed	0	1 799 492	
Laekunud intressid	4 575	13 536	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-980 328	-179 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-450	
Makstud dividendid	0	-8 045 209	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 138 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 184 258	
Kokku rahavood	1 286 415	-7 611 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 142 526	8 787 588	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 286 415	-7 611 734	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 772	-33 328	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 426 169	1 142 526	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	7 184 324	7 228 324
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 549 106	1 549 106
Makstud dividendid			-5 675 617	-5 675 617
31.12.2009	40 000	4 000	3 057 813	3 101 813
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 679 452	2 679 452
31.12.2010	40 000	4 000	5 737 265	5 781 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Consols OÜ 2010. 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 Eesti kroonides (EEK), mis koostamise hetkel on seotud Euroga (EUR) suhtes 1 EUR = 15,6466 EEK

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning kuni kolmekuulisi deposiite pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 kohaliku keskpanga valuutakursi järgi. Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31. detsembril kehtinud Eesti Panga 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 tööeast. 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 10 000 krooni.

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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutiseadmed	3
Inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse arvele nominal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 dividende 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 kaasneda 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	14 635
Arvelduskontod	2 366 169	1 067 891
Muud	60 000	60 000
Kokku raha	2 426 169	1 142 526

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 398 140	968 140		430 000
Intressinõuded	98 645	81 556		17 089
Muud nõuded	8 391	8 391		
Kokku muud nõuded	1 505 176	1 058 087		447 089

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	647 000	647 000		
Intressinõuded	57 987	57 987		
Muud nõuded	15 351	15 351		
Kokku muud nõuded	720 338	720 338		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 143		12 824	
Üksikisiku tulumaks				140 288
Erisoodustuse tulumaks		428	1 684	
Sotsiaalmaks				221 195
Ettemaksukonto jääk	44 370		355 898	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 513	428	370 406	361 483

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Muud	Kokku
31.12.2008	194 049	194 049
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-55 000	-55 000
31.12.2009	139 049	139 049
Kajastatud õiglases väärtuses	139 049	139 049
31.12.2010	139 049	139 049

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
01.01.2009			
Soetusmaksumus	433 333	518 206	951 539
Jääkmaksumus	433 333	518 206	951 539
Amortisatsioonikulu		-62 167	-62 167
31.12.2009			
Soetusmaksumus	433 333	518 206	951 539
Akumuleeritud kulum		-62 167	-62 167
Jääkmaksumus	433 333	456 039	889 372
Ostud ja parendused		191 700	191 700
Amortisatsioonikulu		-29 025	-29 025
31.12.2010			
Soetusmaksumus	433 333	709 906	1 143 239
Akumuleeritud kulum		-91 192	-91 192
Jääkmaksumus	433 333	618 714	1 052 047

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	15 254	15 254	46 618	61 872
Akumuleeritud kulum	-14 682	-14 682	-35 363	-50 045
Jääkmaksumus	572	572	11 255	11 827
Ostud ja parendused	15 325	15 325	246 348	261 673
Amortisatsioonikulu	-5 629	-5 629	-55 277	-60 906
31.12.2009				
Soetusmaksumus	30 579	30 579	292 966	323 545
Akumuleeritud kulum	-20 311	-20 311	-90 640	-110 951
Jääkmaksumus	10 268	10 268	202 326	212 594
Ostud ja parendused	20 117	20 117	21 947	42 064
Muud ostud ja parendused	20 117	20 117	21 947	42 064
Amortisatsioonikulu	-9 483	-9 483	-55 734	-65 217
31.12.2010				
Soetusmaksumus	50 696	50 696	314 913	365 609
Akumuleeritud kulum	-29 794	-29 794	-146 374	-176 168
Jääkmaksumus	20 902	20 902	168 539	189 441

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 5 737 265 krooni (2009: 3 057 814 krooni).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 204 826 krooni (2009: 642 141 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 532 439 krooni (2009: 2 415 672 krooni).

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Muud Euroopa Liidu riigid	3 185 898	4 621 927
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 185 898	4 621 927
Kokku müügitulu	3 185 898	4 621 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	3 185 898	4 621 927
Kokku müügitulu	3 185 898	4 621 927

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-149 829	-48 956
Mitmesugused bürookulud	-26 622	-34 009
Lähetuskulud	-141 184	-343 075
Riiklikud ja kohalikud maksud	-16 848	-874
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-104 206
Konsultatsioonikulud	-5 500	-486 932
Muud	-48 298	-104 483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-388 281	-1 122 535

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	-109 096
Sotsiaalmaksud	0	-36 003
Kokku tööjõukulud	0	-145 099
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-55 000
Intressitulud	45 233	44 830
Intressikulud	0	-450
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 772	-33 328
Kokku finantstulud ja -kulud	42 461	-43 948

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 184 324	1 508 708
Kokku	7 184 324	1 508 708

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	47 137
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	870 209	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	109 096

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	14.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 057 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 679 452
Kokku	5 737 265
Juhatus teeb osanikule ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	3185898	100.00%	Jah

Sidevahendid

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