

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2004.a. lõpp 31. detsember 2004.a.

Ärinimi:	PT Valdused OÜ
Registrikood:	10649397

Aadress:	Kreutzwaldi 12, Tallinn 10124
-----------------	--------------------------------------

Telefon:	681 6986
-----------------	-----------------

Põhitegevusala	Konsultatsioonid
-----------------------	-------------------------

Lisatud dokumendid:

- 1.Kasumi jaotamise ettepanek**
- 2.Osanike nimekiri**

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Maksunõuded- ja kohustused	11
Lisa 4 Omakapital.....	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Sidusettevõtete aktsiad ja osakud.....	12
Lisa 7 Pikaajalised kohustused.....	12
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

PT Valdused OÜ realiseerimise netokäive 205 729 krooni, mis saadi konsultatsiooniteenuse müügist Eesti Vabariigis.

2004. aastal äriühingus palgalist tööjõudu ei olnud ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2005.aasta tegevusplaanides on jätkata ettevõtte arendamist ja äritegevuse elavdamist.

Tallinnas, 30.juunil 2005

Tõnis-Martin Kons
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud lehekülgedel PT Valdused OÜ 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab PT Valdused OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- PT Valdused OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30.juunil 2005

Tõnis-Martin Kons
juhataja

Bilanss

		31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	208 648	78 023
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		31 860	96 547
Varud			
Ettemaksed hankijatele		0	19 000
Käibevara kokku		240 508	193 570
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad või osakud	Lisa 6	172 885	220 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		172 885	220 000
Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	Lisa 2	115 135	115 135
Akumuleeritud põhivara kulum		-89 534	-66 507
Materiaalne põhivara kokku		25 601	48 628
Põhivara kokku		198 486	268 628
VARAD KOKKU		438 994	462 198

31.12.2004 31.12.2003.

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest		0	2 360
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		7 095	68 016
Maksuvõlad	Lisa 3	4 747	75 394
Viitvõlad			
Muud viitvõlad		0	220 000
Lühiajalised kohustused kokku		11 842	365 770

Pikaajalised kohustused

Mittekonventeeritavad võlakohustused	Lisa 7	300 00	0
Pikaajalised kohustused kokku		300 000	365 770
KOHUSTUSED KOKKU		311 842	365 770

Omakapital

Osakapital	Lisa 4	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	Lisa 4	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaot.kasum-kahjum		52 428	131 468
Aruandeaasta kasum-kahjum		30 724	-79 040
OMAKAPITAL KOKKU		127 152	96 428
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		438 994	462 198

Kasumiaruanne**SKEEM 1**

		2004a.	2003a.
Äritulud			
Müügitulud	Lisa 5	205 729	0
Muud äritulud		0	2 602
Äritulud kokku		205 729	2 602
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		62 024	0
Mitmesugused tegevuskulud		9 624	47 031
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 2	23 027	23 027
Muud ärikulud		13 225	11 584
Ärikulud kokku		107 900	81 642
Ärikasum (-kahjum)		97 829	-79 040
Finantstulud			
Sidusettevõtete aktsiate ja osakutega seotud tulud		132 886	0
Muud intressi- ja finantstulud		9	0
Finantstulud kokku		132 895	0
Finantskulud			
Sidusettevõtete aktsiate ja osakutega seotud kulud	Lisa 6	200 000	0
Finantskulud kokku		200 000	0
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		30 724	-79 040
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		30 724	-79 040

Rahavoogude aruanne

	2004a.	2003a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	30 724	-79 040
<u>Korrigeerimised:</u>		
Ostjate võlgnevuse muutus	62 327	5 000
Tarnijatele ettemaksete muutus	19 000	0
Sidusettevõtete aktsiate või osade kapitaliosalusel muutus	67 115	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 027	23 027
Tarnijate võlgnevuse muutus	-60 921	50 624
Maksuvõlad	-70 647	-4 226
Viitvõlad	-220 000	220 000
Kokku rahavood äritegevusest	-149 375	215 385
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud muud aktsiad, osakud ja võlakirjad	-20 000	-220 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-220 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300 000	0
Rahavood kokku	130 625	-4 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 023	82 638
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 625	-4 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	208 648	78 023

Omakapitali aruanne

PT Valdused OÜ osakapital on 40 000 krooni, mis moodustub ühele asutajale kuuluvast osast. Osaühingu miinimumkapital on põhikirja kohaselt 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Kohustuslik reservkapital moodustab põhikirja kohaselt 1/10 osakapitalist.

Kons Tõnis-Martin-ile kuulub osa nimiväärtusega suuruses 40 000 EEK. (100%osakapitalist)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	131 468	4 000	96 428
Aruandeaasta kasum		-79 040		
Saldo 31.12.2004	40 000	52 428	4 000	127 152
Aruandeaasta kasum		30 724		

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

PT Valdused OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

PT Valdused OÜ majandusaasta algas 01.01.2004 ja lõppes 31.12.2004 PT Valdused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni loetakse väikevahendiks ja kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20 %
--	------

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	207 760	79 058
Pank	888	-1 035
Raha ja pangakontod kokku	208 648	78 023

Lisa 2 Materiaalne põhivara

2003	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soet.maksumus 01.01.2003	115 135	115 135
Akumuleeritud kulum 01.01.2003	-43 480	-43 480
Soet.maksumus 31.12.2003	115 135	115 135
Arvestatud kulum	-23 027	-23 027
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-66 507	-66 507
Jääkmaksumus 31.12.2003	48 628	48 628

2004	Muu inventar	KOKKU
Soet.maksumus 01.01.2004	115 135	115 135
Akumuleeritud kulum 01.01.2004	-66 507	-66 507
Soet.maksumus 31.12.2003	115 135	115 135
Arvestatud kulum	-23 027	-23 027
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-89 534	-89 534
Jääkmaksumus 31.12.2003	25 601	25 601

Lisa 3 Maksunõuded- ja kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	4 754	-	10 768
Käibemaksu intress	-	-	-	15 935
Üksikisiku tulumaks	-	-	-	1 3317
Üksikisiku tulumaksu intress	-	-	-	5 867
Sotsiaalmaks	-	-	-	19 678
Sotsiaalmaksu intress	-	-	-	7 950
Töötuskindlustusmaks	-	-	-	78
Töötuskindlustusmaksu intress	8	-	-	38
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	1 184
Ettevõtetulumaksu intress	-	1	-	579
Kokku	8	4 755	-	75 394

Lisa 4 Omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Elmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	131 468	-79 040	96 428
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	52 428	30 724	127 152

Lisa 5 Müügitulu

	2004	2003
Müügitulu konsultatsiooniteenusest Eesti Vabariigis	205 729	0
Müügitulu kokku	205 729	0

Lisa 6 Sidusettevõtete aktsiad ja osakud

	2004	2003
	172 885	220 000
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud kokku	172 885	220 000

Seisuga 31.12.2003 omas OÜ PT Valdused 50% osalust AS Avaliku Halduse Instituut aktsiatest ehk 20 000 aktsiat summas 200 000EEK, (AS Avaliku Halduse Intstituut aktsiakapitali suurus 400 000 krooni) ja 50% OÜ Atlas Grupp osakapitalist ehk ühte osa, tehingu maksumus nimiväärtusega 20 000 EEK (OÜ Atlas Grupp osakapitali suurus 40 000 krooni).

Aruandeaastal 2004 müüdi AS Avaliku Halduse Instituut 13 333 aktsiat summas 133 330EEK.

Aruandeaastal 2004 soetati OÜ Mindmills Investments üks osa ehk maksumus nimiväärtusega 20 000EEK (OÜ Mindmills Investments osakapitali suurus 40 000 krooni).

Seisuga 31.12.2004 omab OÜ PT Valdused 50% osalust OÜ Atlas Grupp, 50% osalust OÜ Mindmills Investments ja 16,66% AS Avaliku Halduse Instituut aktsiatest.

31.12.2004	AS Avaliku Halduse Instituut	OÜ Atlas Grupp	OÜ Mindmills Investments
Omakapital	-287 302	40 653	305 117
Omakapital kokku	-287 302	40 653	305 117

Lisa 7 Pikaajalised kohustused

	2004	2003
Mittekonverteeritavad võlakohustused	300 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	300 000	0

Juhatusel allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tallinnas, 30. juunil 2005

Tõnis-Martin Kons
juhataja

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ PT Valdused juhataja teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2004.a. kasum summas 30 724 krooni suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Tõnis-Martin Kons
juhataja

Osanike nimekiri

Tõnis-Martin Kons i.k. 37706140254, elukoha aadress Sihi 124, Tallinn,
40 000EEK (100%osakapitalist).

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PT VALDUSED (registrikood: 10649397) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis-Martin Kons (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.09.2005