

OÜ PKM Konsultatsioonid

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ PKM Konsultatsioonid
Äriregistri kood	10848797
Aadress	Kalevi 32-4, Tallinn 10413
Telefon	372 507 7929
Faks	372 627 8071
Elektronpost	priit@telester.ee
Põhitegevusala	kinnisvaravahendus ja ärikonsultatsioonid
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Juhatuse liikmed	Priit Möldre Kristiina Möldre
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused ...	10
2. Müügitulu	11
3. Raha ja pangakontod	11
4. Antud laenud	11
5. Materiaalne põhivara	11
6. Potentsiaalsed kohustused	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Osanike nimekiri 2004.a majandusaasta aruande juurde	14

Tegevusaruanne

OÜ PKM Konsultatsioonid on asutatud 2002. aasta märtsis. Ettevõtte omanikeks on Eesti eraisikud. Ettevõtte põhitegevusaladeks on kinnisvaratehingute vahendamine, kinnisvaraalaste konsultatsioonide pakkumine, kinnisvara hindamine ja ärikonsultatsioonid.

2004.a müügituluks kujunes 628 743 krooni ja puhaskasumiks 228 048 krooni. Võrreldes 2003. a kasvas müügitulu rohkem kui 40% ja ka kasumi kasv oli märkimisväärne. Müügitulu kasv oli tingitud kinnisvaraturu elavnemisest ja ärikonsultatsioonide osutamisest. 2005. a müügitulu peaks planeeritavalt sama suureks kujunema. 2005. a. ei ole ette näha olulisi investeringuid põhivaradesse.

Ettevõtte igapäevast tööd juhib kaheliikmeline mittepalgaline juhatus. Aruandeaastal oli ühe juhatuse liikmega seotud palgakulud 96 120 krooni.

Kristiina Möldre	juhatuse liige		01.02.2005
Priit Möldre	juhatuse liige		01.02.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ PKM Konsultatsioonid juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ PKM Konsultatsioonid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (01.02.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ PKM Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev.

Kristiina Möldre
juhatuse liige

Priit Möldre
juhatuse liige

Tallinn, 01. veebruar 2005. a.

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	2	103 667	5 669
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata arved		140 383	28 319
Kokku		140 383	28 319
3. Mitmesugused nõuded	3		
Antud laenud		35 000	35 000
4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			740
Kokku			740
Käibevara kokku		279 050	69 728
Põhivara			
5. Materiaalne põhivara	4		
Muu inventar		89 870	89 870
Akumuleeritud põhivara kulum		-60 857	-27 809
Kokku		29 013	62 061
Põhivara kokku		29 013	62 061
AKTIVA KOKKU		308 063	131 789
PASSIVA			
Lisa	31.12.2004	31.12.2003	
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
6. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		2 567	31 202
Kokku		2 567	31 202
7. Maksuvõlad		19 546	3 214
8. Viitvõlad			
Muud viitvõlad		25	
Kokku		25	
Lühiajalised kohustused kokku		22 138	34 416
Omakapital osaühingus			
9. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
10. Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
11. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		13 877	31 725
12. Aruandeaasta kasum		228 048	21 648
Omakapital osaühingus kokku		285 925	97 373
PASSIVA KOKKU		308 063	131 789

Kasumiaruanne

	2004	2003
Äritulud		
1. Müügitulu	628 743	438 884
Kokku äritulud	628 743	438 884
Ärikulud		
2. Kaubad, materjal ja teenused	51 943	145 294
3. Mitmesugused tegevuskulud	205 798	163 967
4. Tööjõukulud	96 120	84 090
sh. Palgakulu	72 000	63 000
Sotsiaalmaksud	24 120	21 090
5. Kulum	33 048	23 920
Kokku ärikulud	386 909	417 271
Ärikasum	241 834	21 613
6. Finantstulud		
a) muud intressi- ja finantstulud	91	35
Kokku finantstulud	91	35
Kasum majandustegevusest	241 925	21 648
7. Tulumaks	13 877	
Aruandeaasta puhaskasum	228 048	21 648

Rahavoogude aruanne

<i>Kaudne meetod</i>	2 004	2003
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (kahjum)	228 048	21 648
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	33 048	23 920
Finantstulud	-91	-35
Nõuete suurenemine ostjate vastu	-112 064	-27 719
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude vähenemine	740	-740
Hankijatele tasumata võla vähenemine	-28 635	20 642
Maksuvõlgade suurenemine	16 332	2 174
Viitvõlgade suurenemine	25	-160
Kokku korrigeerimised	-90 645	18 082
Rahavood äritegevusest kokku	137 395	39 730
Rahavood investeerimisest		
Tasutud põhivara eest		-69 870
Rahavood investeerimisest kokku	0	-69 870
Rahavood finantseerimisest		
Makstud dividendid	-39 496	
Laekunud intresse	91	35
Rahavood finantseerimisest kokku	-39 405	35
RAHAVOOD KOKKU	97 990	35 774
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	5 669	35 774
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	103 667	5 669
Raha ja selle ekvivalentide muutus	97 998	-30 105

Omakapitali muutuste aruanne

	Aruande aastal 01.01.2004- 31.12.2004	Eelmisel majandusaastal 01.01.2003- 31.12.2003
1. Osakapital		
aasta algul	40 000	40 000
Kokku osakapital:	40 000	40 000
2. Kohustuslik reservkapital		
Moodustamine		4 000
Kokku kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
3. Kasumid (kahjumid)		
Eelmiste perioodide jaotamata kasumid	53 373	35 725
Jaotamata kasumi kasutamine	-39 496	-4 000
Aruandeperioodi kasum	228 048	21 648
Jaotamata kasumi jääk:	241 925	53 373
Kokku omakapital 31.12.2004(1+2+3):	285 925	97 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldised alused

OÜ PKM Konsultatsioonid 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2004 ja lõppes 31. detsembril 2004.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha ja pangakontod

Bilansikirjel "Raha ja pangakontod" on kajastatud raha pangakontol või kassas.

Nõuded

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud perioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000.- krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne vara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooniarvestuses lähtutakse põhivara eeldatavast kasulikust kasutuseast, kasutades lineaarset amortisatsioonimeetodit.

Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Ettevõtte arvestab ja kajastab maksuvõlgnevusi ja ettemakseid bilansis tekkepõhiselt.

Tulude arvestus

Tulud on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel vastavalt sõlmitud lepingutele.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

2. Müügitulu

Müügitulu summas 628 743 krooni jagunes:

Kinnisvara vahendus	350 120
Ärikonsultatsioonid	226 680
Edasimüüdud teenused	51 943

3. Raha ja pangakontod

	31.12.2004
Sularaha kassas	149
Pangakontod	103 518
Raha ja pangakontod kokku	103 667

4. Antud laenud

Antud laenudena on kajastatud residendist äriühingule antud laen summas 35 000 krooni. Lepingujärgne intressimäär on 5% aastas. Laenulepingu kohaselt kuulub laen koos intressidega tagastamisele hiljemalt 30.06.2005.

5. Materiaalne põhivara

	Muu inventaar
Soetusmaksumus 31.12.2003	89 870
Akum. kulum 31.12.2002	-27 809
Jääkmaksumus 31.12.2002	62 061
Soetamine	0
Kulum	-33 048
Jääkmaksumus 31.12.2004	29 013
Soetusmaksumus 31.12.2004	89 870
Akum. kulum 31.12.2004	-60 857

6. Potentsiaalsed kohustused

OÜ PKM Konsultatsioonid jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 241 925 krooni. Juhatus on teinud ettepaneku maksta osanikele 2004. a kasumist netodividende 160 000 krooni, mille väljamaksmisel tekib tulumaksukohustus 50 526 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 58 062 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta kuni 183 883 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide jagamisel kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13 877
2004.a puhaskasum	228 048

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004</i>	<i>241 925</i>
---	-----------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	160 000
---------------	---------

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>81 925</i>
--	----------------------

Kristiina Möldre	juhatuse liige		01.02.2005
------------------	----------------	-------	------------

Priit Möldre	juhatuse liige		01.02.2005
--------------	----------------	-------	------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PKM Konsultatsioonid juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Kristiina Möldre	juhatuse liige	01.02.2005	
Priit Möldre	juhatuse liige	01.02.2005	

Osaühingu osanikud on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Osaniku nimi	Kuupäev	Allkiri
Kristiina Möldre	01.02.2005	
Priit Möldre	01.02.2005	

Osanike nimekiri 2004.a majandusaasta aruande juurde

	Isikuandmed	Osaluse %
1	Kristiina Möldre Isikukood 47101070216 Kalevi 32-4, Tallinn 1 osa nimiväärtusega 20 000 krooni	50%
2	Priit Möldre Isikukood 37507310255 Kalevi 32-4, Tallinn 1 osa nimiväärtusega 20 000 krooni	50%

.....
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PKM Konsultatsioonid (registrikood: 10848797) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Priit Möldre (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.07.2005