

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PT Consols

registrikood: 11047625

tänavatalu nimi, Videviku 28-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10139

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ PT Consols põhitegevusaladeks on konsultatsioonide andmine ja finantsnõustamine.

Aasta 2009 oli ettevõttele seoses ülemaailmse finantskriisiga vähem edukas kui aasta 2008. Teostati mitmeid finantsnõustamise projekte Euroopa Liidu residentidele. Projektide teostamisel kasutati enamuses allhankijaid.

Aasta 2010 plaaniks on olemasolevate nõustamisprojektide jätkamine ning uute leidmine.

OÜ PT Consols juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel arvestati aruandeaastas töötasu 109 096 krooni. Aruandeaastal ettevõtte muud palgalist tööjõudu ei kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käeolevaga deklareerib juhatus oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 15 esitatud OÜ PT Consols 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ PT Consols finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ PT Consols on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	1 142 526	8 787 588
Nõuded ja ettemaksed	1 186 409	1 357 250
Kokku käibevara	2 328 935	10 144 838
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	139 050	194 049
Kinnisvarainvesteeringud	889 372	951 539
Materiaalne põhivara	212 594	11 828
Kokku põhivara	1 241 016	1 157 416
Kokku varad	3 569 951	11 302 254
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	57 292	8 490
Võlad ja ettemaksed	410 846	4 065 440
Kokku lühiajalised kohustused	468 138	4 073 930
Kokku kohustused	468 138	4 073 930
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 508 707	629 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 549 106	6 554 433
Kokku omakapital	3 101 813	7 228 324
Kokku kohustused ja omakapital	3 569 951	11 302 254

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	4 621 927	9 296 879
Muud äritulud		13 035
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 304	-375 841
Mitmesugused tegevuskulud	-1 122 535	-541 620
Tööjõukulud	-145 099	-1 039 028
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-123 073	-15 959
Muud ärikulud	-17 155	-28 660
Ärikasum (-kahjum)	3 101 761	7 308 806
Finantstulud ja -kulud	-43 947	-124 482
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 057 814	7 184 324
Tulumaks	-1 508 708	-629 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 549 106	6 554 433

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 101 761	7 308 806
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	123 073	15 959
Kokku korrigeerimised	123 073	15 959
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 635	334 760
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-606 309	962 429
Kokku rahavood äritegevusest	2 752 160	8 621 954
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-261 673	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-254 439
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		31 293
Antud laenud	-1 730 992	-715 500
Antud laenude tagasimaksed	1 799 492	74 572
Laekunud intressid	13 536	136 054
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 637	-728 020
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-450	
Makstud dividendid	-8 045 209	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 138 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 184 258	
Kokku rahavood	-7 611 735	7 893 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 787 588	1 029 071
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 611 734	7 893 934
Valuutakursside muutuste mõju	-33 328	-135 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 142 526	8 787 588

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 999 483	3 043 483
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 554 433	6 554 433
Makstud dividendid			-2 369 592	-2 369 592
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

Ettevõtte osakapital koosnes asutamisel ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Aruandeaastal osakapitali suurus ei muutunud. Põhikirja kohaselt on osaühingu osakapitali miinimumsuurus 40 000 krooni ja maksimaalsuurus 160 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Consols OÜ 2009. 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 valuutakursside 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 arvutisüsteemid	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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	14 635	670 297
Arvelduskontod	1 067 891	8 057 291
Muud	60 000	60 000
Kokku raha	1 142 526	8 787 588

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			629 891
Käibemaks	12 824		25 942
Üksikisiku tulumaks		140 288	142 348
Erisoodustuse tulumaks	1 684		
Sotsiaalmaks		221 195	229 770
Kohustuslik kogumispension			13 925
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			598
Ettemaksukonto jääk	355 898		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370 406	361 483	1 042 474

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2007	24 633		24 633
Soetamine		340 407	340 407
Müük müügihinnas või lunastamine	-31 293		-31 293
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 660	-146 358	-139 698
31.12.2008		194 049	194 049
Kajastatud õiglases väärtuses		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

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	433 333	216 667	650 000
Jääkmaksumus	433 333	216 667	650 000
Ostud ja parendused		301 539	301 539
31.12.2008			
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

Kinnisvarainvesteeringutes kajastatakse 2006 .aastal soetatud kinnisvara, mida hoitakse pikaajaliselt turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta. Aruandeperioodi kulumis sisaldub eelnevate perioodide kulum summas 36 256 krooni. Kuna summa on ebaoluline, ei tehtud parandust eelnevates perioodides

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	15 254	15 254	46 618	61 872
Akumuleeritud kulum	-9 648	-9 648	-24 438	-34 086
Jääkmaksumus	5 606	5 606	22 180	27 786
Amortisatsioonikulu	-5 034	-5 034	-10 925	-15 959
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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 3 112 813 krooni (2008: 7 184 324 krooni).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 653 691 krooni (2008: 1 508 708 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 459 122 krooni (2008: 5 675 616 krooni).

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		883 415
Muud Euroopa Liidu riigid	4 621 927	5 166 445
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 621 927	6 049 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike		3 247 019
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike		3 247 019
Kokku müügitulu	4 621 927	9 296 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Finantsnõustamine	4 621 927	9 296 879
Kokku müügitulu	4 621 927	9 296 879

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-48 956	
Mitmesugused bürookulud	-34 009	-47 438
Lähetuskulud	-343 075	-363 041
Riiklikud ja kohalikud maksud	-874	-7 193
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-104 206	
Konsultatsioonikulud	-486 932	
Muud	-104 483	-123 948
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 122 535	-541 620

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-109 096	-781 224
Sotsiaalmaksud	-36 003	-257 804
Kokku tööjõukulud	-145 099	-1 039 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-55 000	-139 698
Intressitulud	44 830	150 633
Intressikulud	-450	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33 328	-135 417
Kokku finantstulud ja -kulud	-43 948	-124 482

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

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

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	47 137	741 180

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 291	25 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	109 096	770 109

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	10.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 508 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 549 106
Kokku	3 057 813
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 057 813
Kokku	3 057 813
Juhatus teeb osanikule ettepaneku jätta kasum välja jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4621927	100.00%	Jah

Sidevahendid

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