

Majandusaasta aruanne

OÜ PT CONSOLS

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 11047625
Aadress: Videviku 28-6, Tallinn 10139
Telefon: +372 5164368
Põhitegevusala Finantskonsultatsioonid ning nõustamine
Tegevjuht Priit Pedaja

Lisatud dokumendid
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 2]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa nr 1. Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa nr 2. Ettemaksed ja viitlaekumised	10
Lisa nr 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa nr 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	10
Lisa nr 5. Kinnisvarainvesteering	11
Lisa nr 6. Maksud	11
Lisa nr 7. Osakapital	11
Lisa nr 8. Müügitulu	11
Lisa nr 9. Müüdud toodangu kulu.....	11
Lisa nr 10. Üldhalduskulud.....	12
Lisa nr 11. Tingimuslikud kohustused.....	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
OSANIKE NIMEKIRI	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ PT Consols osutas aastal 2006 finantskonsultatsioone nii Eesti kui ka teiste Euroopa Liidu riikide juriidilisele isikutele.

Käibe ja kasumi langus aastal 2006 on eelkõige seotud väiksema tegevusaktiivsusega Euroopa Liidu turul võrreldes aastaga 2005.

Priit Pedaja

juhatuse liige

.....

19 veebruar 2007 a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

OÜ PT Consols tegevjuhtkond 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 PT Consols finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ OÜ PT Consols on jätkuvalt tegutsev.

Priit Pedaja

juhatuse liige

.....

19 veebruar 2007 a

Juhatuse liige _____

Bilanss
(kroonides)

VARAD		31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		224 829	81 233
Nõuded ostjate vastu		14 853	0
Muud lühiajalised nõuded	1,2	70 026	56 000
Ettemaksed	2,6	24 571	11 724
Käibevara kokku		334 279	148 957
Põhivara			
Pikajalised finantsinvesteering	4	24 633	24 633
Kinnisvarainvesteering	5	650 000	650 000
Materiaalne põhivara	3	33 785	20 480
Põhivara kokku		708 418	695 113
VARAD KOKKU		1 042 697	844 070

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		5 208	0
Maksu võlad	6	608	0
Lühiajalised kohustused kokku		5 816	0,00
Pikaajalised kohustused		0	0,00
KOHUSTUSED KOKKU		5 816	0,00
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		800 070	178 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)		192 811	621 731
OMAKAPITAL KOKKU		1 036 881	844 070
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 042 697	844 070

Kasumiaruanne [SKEEM 2]
(kroonides)

	Lisa nr	2006 a	2005 a
Müügitulu	8	277 784	732 031
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9	-3 150	-1 225
Brutokasum		274 634	730 806
Üldhalduskulud	10	-90 175	-109 815
Muud äritulud		4 154	571
Äri kasum (-kahjum)		188 613	621 562
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		4 198	169
Finantstulud ja -kulud kokku		4 198	169
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		192 811	621 731
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		192 811	621 731

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		188 613	621 562
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon	3	14 237	3 096
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-27 699	-11 724
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 816	
Kokku rahavood äritegevusest		180 967	612 934
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud põhivara	3	-27 542	-23 576
Antud laenud	1	-10 000	-90 500
Antud laenude tagasimaksed		0	87 000
Muude finantsinvesteeringute soetamine		0	-24 633
Kinnisvara investeering		0	-650 000
Saadud intressid		171	169
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-37 371	-701 540
Rahavood kokku		143 596	-88 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		81 233	169 839
Raha ja raha ekvivalentide muutus		143 596	-88 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		224 829	81 233

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	182 339	222 339
Reservkapitali moodustamine	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	621 731	621 731
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	800 070	844 070
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	192 811	192 811
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	992 881	1 036 881

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ PT Consols 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ PT Consols kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne 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:

Muu 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse arvele nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tingimuslikud kohustused**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 22/78 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

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse koheselt teenuse osutamise järel

Lisa nr 1. Muud lühiajalised nõuded

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Intressi-
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	määr
Nõuded eraisikute vastu	56 000	56 000	3,5%
Kokku	56 000	56 000	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Intressi-
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	määr
Nõuded eraisikute vastu	66 000	66 000	3,5%
Kokku	66 000	66 000	

OÜ PT Consols on andnud 2006 aastal laenu 10 000 krooni. Intresse on arvestatud 4 027 krooni

Lisa nr 2. Ettemaksed ja viitlaekumised

	31.12.2006	31.12.2005
Laekumata intress (lisa 1)	4 027	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	19 060	11 724
Ettemaksed tarnijatele	5 511	0
Viitlaekumised kokku	28 598	11 724

Lisa nr 3. Materiaalne põhivara

	Materiaalne põhivara	
	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	23 576	23 576
Soetatud põhivara	27 542	27 542
Soetusmaksumus 31.12.2006	51 118	51 118
Põhivara kulum 31.12.2005	-3 096	-3 096
Akumuleeritud kulum	-14 237	-14 237
Põhivara kulum 31.12.2006	-17 333	-17 333
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	33 785	33 785

Lisa nr 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2005.aastal soetati 5 % ulatuses LFS Corporate Finance S.A osakuid väärtusega 24 633 krooni. Investeeringut LFS Corporate Finance S.A. osakud kajastatakse soetusmaksumuses. 2006. aastal ei ilmnunud asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist

Lisa nr 5. Kinnisvarainvesteering

2005. aastal soetati kinnisvara väärtusega 650 000 krooni. Mida hoitakse pikaajaliselt turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ettevõtte ise ei kasuta.

Lisa nr 6. Maksud

	31.12.2006		31.12.2005
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks
Käibemaks	19 060	0	11 724
Maamaks	0	608	0
Maksud kokku	19 060	608	11 724

Lisa nr 7. Osakapital

Osakapital koosneb ühest osast mille nimiväärtus on 40 000 krooni. Osakapital moodustub 50 % rahalisest ja 50 % mitterahalisest sissemaksest.

Põhikirja kohaselt on osaühingu osakapitali miinimumsuurus 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni ja maksimaalsuurus 160 000 krooni.

Lisa nr 8. Müügitulu

OÜ PT Consols müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	0	141 907
Luksemburg	277 784	590 124
Kokku	277 784	732 031

OÜ PT Consols müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2006	2005
Finantsnõustamine	195 583	591 931
Muu konsultatsioon	82 201	0
Finantsanalüüs	0	52 500
Turuanalüüs	0	87 600
Kokku	277 784	732 031

Lisa nr 9. Müüdid toodangu kulu

	2006	2005
Ostetud teenused	3 150	1 225
Müüdid toodangu kulu kokku	3 150	1 225

Lisa nr 10. Üldhalduskulud

	2006	2005
Pangateenustasu	1 546	399
Põhivara amortisatsioonikulu (lisa 3)	14 237	3 096
Riigilõiv ja notaritasu	600	20 173
Muud kulud	72 880	26 454
Inventar	0	29 729
Maamaks	912	0
Tööjõukulu	0	29 964
Üldhalduskulud kokku	90 175	109 815

Lisa nr 11. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 992 881 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 218 433 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 774 448 krooni.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	800 070
2004. aasta puhaskasum	192 811
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	992 881

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	992 881
--	---------

Dividende välja ei maksta.

Priit Pedaja	juhatuse liige		19 veebruar 2007 a
--------------	----------------	-------	--------------------

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ PT Consols ainuosanikuks on eraisik Priit Pedaja isikukood: 37107092721, aadressiga Tallinn, osakute arv 1 (üks) nimiväärtusega 40 000 krooni, osalus 100 %

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Priit Pedaja (Juhatuse liige) - kinnitanud 12.07.2007