

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PS Tegevuse OÜ

registrikood: 11252839

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 5010571

e-posti aadress: aivar@kaamos.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012. aastal PS Tegevuse OÜ ei tegutsenud eriti aktiivselt. Teostati remonttöid enda omanduses oleval kinnisvaral.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ja põhikirjale oli juhatuse tegevuse eesmärgiks ettevõtte esindamine ja majandustegevuse juhtimine. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

2012 aastal oli põhiliseks tegevuseks hallata erinevate ettevõtete väärtpabereid.

2013 aastal ei ole veel plaanis tegutseda aktiivsemalt kui 2013 aastal.

31.12.2012 a. seisuga ei töötanud ettevõttes ühtegi inimest. Juhatus liikmele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	38 161	18 836
Finantsinvesteeringud	2 270	1 721
Nõuded ja ettemaksed	999	1 191
Kokku käibevara	41 430	21 748
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	2 108	2 205
Kinnisvarainvesteeringud	178 594	179 862
Kokku põhivara	180 702	182 067
Kokku varad	222 132	203 815
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	34 129	33 705
Kokku lühiajalised kohustused	34 129	33 705
Kokku kohustused	34 129	33 705
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 298	140 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 893	26 708
Kokku omakapital	188 003	170 110
Kokku kohustused ja omakapital	222 132	203 815

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 870
Mitmesugused tegevuskulud	-4 190	-2 292
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 007	-5 753
Ärikasum (kahjum)	-10 197	-9 915
Finantstulud ja -kulud	28 090	36 623
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 893	26 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 893	26 708

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 197	-9 915
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 007	5 753
Kokku korrigeerimised	6 007	5 753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112	3 228
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65	-1 293
Kokku rahavood äritegevusest	-4 237	-2 227
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 739	-35 098
Antud laenud	0	-265
Antud laenude tagasimaksed	662	0
Laekunud intressid	44	0
Laekunud dividendid	187	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 846	-35 351
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	27 408	37 179
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 408	37 179
Kokku rahavood	19 325	-399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 836	19 235
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 325	-399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 161	18 836

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	140 590	143 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 708	26 708
31.12.2011	2 556	256	167 298	170 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 893	17 893
31.12.2012	2 556	256	185 191	188 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PS Tegevuse OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasel väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutel ettevõtte rakendab soetusmaksumusmeetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega..

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. 2008 aastal tulumaksumäär oli 21/79 aastat. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohe ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	38 161	3 436
Tähtajalised hoiused	0	15 400
Kokku raha	38 161	18 836

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	2 420	2 420
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-632	-632
Muud	-67	-67
31.12.2011	1 721	1 721
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	549	549
31.12.2012	2 270	2 270

Seisuga 2012.a. lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad aktsiatest:

Olympic Entertainment Group 668 tk. turuväärtusega 1 189 eur;

Nordecon International 270 tk. turuväärtusega 313 eur;

Premia Foods 1200 tk. turuväärtusega 768 eur.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 107	999	2 108	
Laenunõuded	3 107	999	2 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 107	999	2 108	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 396	1 191	2 205	
Laenunõuded	3 396	1 191	2 205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 396	1 191	2 205	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	3 107	999	2 108	
Kokku muud nõuded	3 107	999	2 108	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	3 396	1 191	2 205	
Kokku muud nõuded	3 396	1 191	2 205	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	153 068	153 068
Akumuleeritud kulum	0	-2 551	-2 551
Jääkmaksumus	0	150 517	150 517
Ostud ja parendused	0	35 098	35 098
Amortisatsioonikulu	0	-5 753	-5 753
Ümberklassifitseerimised	38 000	-38 000	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	38 000	150 166	188 166
Akumuleeritud kulum	0	-8 304	-8 304
Jääkmaksumus	38 000	141 862	179 862
Ostud ja parendused	0	4 739	4 739
Amortisatsioonikulu	0	-6 007	-6 007
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 000	154 905	192 905
Akumuleeritud kulum	0	-14 311	-14 311
Jääkmaksumus	38 000	140 594	178 594

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 915	4 026

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 768	1 768		
Muud võlad	32 361	32 361		
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 129	34 129		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 344	1 344		
Muud võlad	32 361	32 361		
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 705	33 705		

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku muud võlad	32 361	32 361		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku muud võlad	32 361	32 361		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest aktsiast nimiväärtusega 2556 eur.		

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtutööd	0	-1 870
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 870

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-3 239	-1 873
Elektrienergia	-651	-1 114
Soojusenergia	-2 588	-759
Mitmesugused bürookulud	-951	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-91
Muud	0	-328
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 190	-2 292

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal ei olnud ühtegi töötajat.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	27 607	36 493
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	27 607	36 493
Intressitulud	483	130
Intressitulu hoiustelt	67	86
Intressitulu laenudelt	416	44
Kokku finantstulud ja -kulud	28 090	36 623

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	996

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

PS Tegevuse OÜ (registrikood: 11252839) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAGASAAR	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 893
Kokku	185 191

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Tagasaar	37307130218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010571
E-posti aadress	aivar@kaamos.ee