

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: PS Tegevuse OÜ

registrikood: 11252839

tänavatalu nimi, Retke tee 28-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13419

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5010571

faks:

e-posti aadress: aivar@kaamos.ee

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Muud võlad	17
Lisa 9 Osakapital	18
Lisa 10 Müügitulu	19
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	22
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 15 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

2009. aastal PS Tegevuse OÜ ei tegutsenud väga aktiivselt. Osutati väikesemahulisi remontteenuseid korteriühistutele jms.

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

2009. aastal oli põhiliseks tegevuseks hallata erinevate ettevõtete väärtpabereid.

2010. aastal ei ole plaanis tegutseda aktiivsemalt kui 2009 aastal.

31.12.2009. a. seisuga ei töötanud ettevõttes ühtegi inimest. Juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Aivar Tagasaar

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust esitatud ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aivar Tagasaar

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	544 900	637 299	2
Finantsinvesteeringud	14 723	9 430	3
Nõuded ja ettemaksed	7 590	5 140	4
Kokku käibevara	567 213	651 869	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	100 000	100 000	5
Nõuded ja ettemaksed	57 270	64 860	4
Kokku põhivara	157 270	164 860	
Kokku varad	724 483	816 729	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	50 000	6
Võlad ja ettemaksed	297 919	255 554	7
Kokku lühiajalised kohustused	297 919	305 554	
Kokku kohustused	297 919	305 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 357	122 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 207	345 130	
Kokku omakapital	426 564	511 175	
Kokku kohustused ja omakapital	724 483	816 729	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	158 785	160 900	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 054	-39 454	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 350	-36 973	12
Ärikasum (-kahjum)	-119 619	84 473	
Finantstulud ja -kulud	416 826	313 822	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 207	398 295	
Tulumaks	0	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 207	345 130	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-119 619	84 473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 293	32 966
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 327	-38 465
Kokku rahavood äritegevusest	-64 585	78 974
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-70 000
Antud laenude tagasimaksed	-5 140	0
Laekunud intressid	28 984	15 073
Laekunud dividendid	382 088	350 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	405 932	295 073
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-50 000
Makstud intressid	-1 928	-6 300
Makstud dividendid	-381 818	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-433 746	-56 300
Kokku rahavood	-92 399	317 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	637 299	319 552
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-92 399	317 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	544 900	637 299

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	322 045	366 045
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	345 130	345 130
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2008	40 000	4 000	467 175	511 175
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	297 207	297 207
Makstud dividendid	0	0	-381 818	-381 818
31.12.2009	40 000	4 000	382 564	426 564

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 õiglasest väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiohused kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina 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 kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel 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 turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasest 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 tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite 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 õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavalt väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

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.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 koheselt 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	30 736
Arvelduskontod	32 633	606 563
Tähtajalised hoiused	512 267	0
Kokku raha	544 900	637 299

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	
	Aksiad ja osad		
31.12.2007	57 282	57 282	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-47 852	-47 852	
31.12.2008	9 430	9 430	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 293	5 293	
31.12.2009	14 723	14 723	

Seisuga 31.12.2009.a. lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad aktsiatest:

Olympic Entertainment Group 668 tk turuväärtusega 514,36 eur

Nordecon International 270 tk turuväärtusega 426,60 eur

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	64 860	70 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	64 860	70 000

Muud nõuded koosnevad antud laenust, mis jaguneb alljärgnevalt:
2009.a. lühiajaline osa on 7 590 kr. ja pikaajaline osa on 57 270 kr
2008.a. lühiajaline osa oli 5 140 kr. ja pikaajaline osa oli 64 860 kr.
Laenu intressimäär on 4% ja lõpptähtaeg on 18.06.2019.a.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	100 000	100 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	100 000	100 000

Pikaajalised finantsinvesteeringud on Kaamos Ehitus OÜ osakud.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kaamos Ehitus OÜ	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kaamos Ehitus OÜ	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Laenukohustused kokku	50 000	50 000		

Laenu intressimäär oli 4%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud võlad	97 919	55 554	8
Dividendivõlad	200 000	200 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	297 919	255 554	

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0	0		
Muud viitvõlad	53 165	53 165		
Muud võlad	44 754	44 754		
Kokku muud võlad	97 919	97 919		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 389	2 389		
Muud viitvõlad	53 165	53 165		
Muud võlad	0	0		
Kokku muud võlad	55 554	55 554		

Muude võlgade all on seisuga 31.12.2009.a. võlgnevus omaniku ees tasutud arvete osas.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital koosneb ühest akstiast nimiväärtusega 4 000 kr.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 785	160 900
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	158 785	160 900
Kokku müügitulu	158 785	160 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK kood 41201-Elamute ja mitteelamute ehitus	158 785	160 900
Kokku müügitulu	158 785	160 900

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-184 539	-39 454
Alltöövõtutööd	-67 296	0
Transpordikulud	-708	0
Üür ja rent	-1 511	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 054	-39 454

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-12 168	-21 300
Lähetuskulud	-10 000	-13 801
Muud	-2 182	-1 872
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 350	-36 973

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.a.ja 2008.a. ei olnud ühtegi töötajat , töötasu pole makstud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	382 088	350 000
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	5 292	-47 852
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 292	-47 852
Intressitulud	32 007	15 074
Intressikulud	-2 561	-3 400
Intressikulu laenudelt	-2 561	-3 400
Kokku finantstulud ja -kulud	416 826	313 822

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	44 754	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

Seisuga 31.12.2009.a. on kohustus Aivar Tagasaar, kui aruandva isiku ees.

Aruande digitaalallkirjad

PS Tegevuse OÜ (registrikood: 11252839) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAGASAAR	Juhatuse liige	22.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 207
Kokku	382 564
Katmine	
Dividendideks	-200 000
Kokku	-200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	158785	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aivar@kaamos.ee