

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2003.a. lõpp 31. detsember 2003.a.

Ärinimi:	OÜ PT Valdused
Registrikood:	10649397
Aadress:	Luite 19a, Tallinn 11313
Telefon:	699-98-32
Põhitegevusala	Valdusfirmade tegevus

Lisatud dokumendid:

1.Kasumi jaotamise ettepanek

2.Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Sidusettevõtte aktsiad ja osakud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Maksunõuded- ja kohustused	11
Lisa 5 Omakapital	11
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
OSANIKE NIMEKIRI	14

TEGEVUSARUANNE

2003. aastal PT Valdused OÜ-l majandustegevust ei toimunud.

2003. aastal töötajaid ei olnud.

Juhatusele tasusid ei makstud.

2004. aasta tegevusplaanides on alustada majandus- ja juhtimisalaste konsultatsiooniteenuste pakkumisega Eesti Äriühingutele.

Tallinnas, 30. aprillil 2004

Tõnis-Martin Kons
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ PT Valdused 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 Valdused finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ PT Valdused on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30. aprillil 2004

Tõnis-Martin Kons
juhatuse liige

Bilanss

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	78023	82638	1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	96547	101547	
Varud			
Ettemaksed hankijatele	19000	19000	
Käibevara kokku	193570	203185	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud	220000	0	2
Materiaalne põhivara			3
Masinad ja seadmed soetusmaksumuses	115135	115135	
Põhivara akumulieeritud kulum	-66507	-43480	
Materiaalne põhivara kokku	48628	71655	
Põhivara kokku	268628	71655	
VARAD KOKKU	462198	274840	
	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	2360	2360	
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved	68016	17392	
Maksuvõlad	75394	79620	4
Viitvõlad			
Muud viitvõlad	220000	0	
Lühiajalised kohustused kokku	365770	99372	
KOHUSTUSED KOKKU	365770	99372	
Omakapital			5
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	131468	244858	
Aruandeaasta kasum	-79040	-113390	
OMAKAPITAL KOKKU	96428	175468	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	462198	274840	

Kasumiaruanne**SKEEM 1**

	2003.a	2002.a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	0	92711	
Muud äritulud	2602	497	
Äritulud kokku	2602	93208	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	47031	102321	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	0	41086	
Sotsiaalmaksud	0	13764	
Tööjõu kulud kokku	0	54850	
Kulum			3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23027	23027	
Muud ärikulud	11584	22866	
Ärikulud kokku	81642	203064	
Ärikasum	-79040	-109856	
Finantstulud –ja kulud			
Intressitulud	0	10	
Intressikulud	0	3544	
Finantstulud-ja kulud kokku	0	3534	
Kasum majandustegevusest	-79040	-113390	
Aruandeaasta puhaskasum	-79040	-113390	

Rahavoogude aruanne

	2003.a	2002.a
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-79040	-113390
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23027	23027
Ostjate võlgnevuse muutus	5000	-53108
Ettemaksud tarnijatele	0	-6238
Lühiajaliste laenude muutus	0	-18500
Ostjatele ettemaksete muutus	0	2360
Tarnijate võlgnevuse muutus	50624	-237634
Maksuvõlgade muutus	-4226	-9761
Muude viitvõlgade muutus	-220000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-224615	-413244
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtte aktsiad ja osakud	220000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	220000	40 000
Rahavood kokku	-4615	-413244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82638	495882
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4615	-413244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78023	82638

Omakapitali muutuste aruanne

OÜ PT Valdused osakapital on 40 000 krooni.

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	244 858	175 468
Aruandeaasta kasum			-113 390	
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	131 468	96 428
Aruandeaasta kasum			-79 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ PT Valdused 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ PT Valdused majandusaasta algas 1. jaanuaril 2003 ja lõppes 31. detsembril 2003. OÜ PT Valdused kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Kassa	79058	82748
Pank	-1035	-110
Raha ja pangakontod kokku	78023	82638

Lisa 2 Sidusettevõtte aktsiad ja osakud

OÜ PT Valdused omab 50% AS Avaliku Halduse Instituut aktsiatest ehk 2000 aktsiat summas 200 000EEK ja 50% OÜ Atlas Grupp osakutest ehk üks osa väärtusega 20 000EEK.

Aruandeperioodil soetatud ja võõrandatud osalusi ei ole.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

2003	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 01.01.2003	115135	115135
Akumuleeritud kulum 01.01.03	-43480	-43480
Soetusmaksumus 31.12.2003	115135	115135
Arvestatud kulum 2003	-23027	-23027
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	-66507	-66507
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	48628	48628

Lisa 4 Maksunõuded- ja kohustused

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	10768	-	22465
Käibemaksu intress	-	15935	-	13964
Üksikisiku tulumaks	-	13317	-	13317
Üksikisiku tulumaksu intress	-	5867	-	3723
Sotsiaalmaks	-	19678	-	19678
Sotsiaalmaksu intress	-	7950	-	4782
Töötuskindlustusmaks	-	78	-	78
Töötuskindlustusmaksu intress	-	38	-	40
Ettevõtte tulumaks	-	1184	-	-1184
Ettevõtetulumaksu intress	-	579	-	389
Kokku	-	75394	-	79620

Lisa 5 Omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	244 858	-113 390	175 468
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	131 468	-79 040	96 428

Kons Tõnis-Martinile-ile kuulub osa nimiväärtusega suuruses 40 000 EEK (1000%osakapitalist).

Põhikirja kohaselt on OÜ PT Valdused miinimumkapital 40 000 krooni.

Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

Juhataja on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tallinnas, 30.aprillil 2004

Tõnis-Martin Kons
juhatuse liige

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ PT Valdused juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2003.a. kahjum summas 79040 krooni suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Tõnis-Martin Kons
juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

Tõnis-Martin Kons i.k. 37706140254, elukoha aadress Sihi 124, Tallinn, 40 000EEK (100%osakapitalist).

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PT VALDUSED (registrikood: 10649397) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis-Martin Kons (juhatuse liige)

Kinnitanud

13.07.2004