

Majandusaasta aruanne

Loore ORMAK

Äriniimi	PS Tegevuse OÜ
Äriregistri kood	11252839
Aadress	Retke tee 28-6 Tallinn 13419 Eesti Vabariik
Telefon	+372 50 105 71
Põhitegevusala	Ehitustegevus ja remonditööd, ehitusjuhtimine, omanikujärelvalve (74204)
Majandusaasta algus	2. mai 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHatUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
KASUMIARUANNE.....	5
BILANSS.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Ärikulud	11
Lisa 3 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 4 Raha.....	11
Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Pikaajalised kohustused	11
Lisa 8 Omakapital.....	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal PS Tegevuse OÜ ei alustanud aktiivset tegutsemist.

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

2006 aastal oli põhiliseks tegevuseks omandada ja hallata erinevate ettevõtete väärtpabereid.

2007 aastal ei ole veel plaanis aslutada aktiivset tegevust.

31.12.2006 a. seisuga ei töötand ettevõttes ühtegi inimest

Tallinnas, 15 mai 2007



Aivar Tagasaar
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

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



Aivar Tagasaar
juhatuse liige

15.05.2007. a

KASUMIARUANNE

kroonides, seisuga 31. detsember

	2006 ¹	Lisa nr.
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-6 787	2
Ärikulud kokku	-6 787	
Ärikasum (- kahjum)	- 6 787	
Finantstulud- ja kulud		
Intressikulud	-1 233	
Muud finantstulud ja -kulud	32 158	3
Kokku finantstulud ja - kulud	30 925	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 138	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	24 138	

¹ periood 02.05.2006-31.12.2006 (siin ja edaspidi "2006")

BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	<u>2006</u>	<u>Lisa nr.</u>
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 010	4
Lühiajalised finantsinvesteeringud	68 786	5
Käibevara kokku	<u>70 796</u>	
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	100 075	6
Põhivara kokku	<u>100 075</u>	
VARAD KOKKU	<u>170 871</u>	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Muud võlad	6 733	
Lühiajalised kohustused kokku	<u>6 733</u>	
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	100 000	7
Pikaajalised kohustused kokku	<u>100 000</u>	
Kohustused kokku	<u>106 733</u>	
Omakapital		
Osakapital	40 000	8
Aruandeaasta kasum	24 138	
Omakapital kokku	<u>64 138</u>	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	<u>170 871</u>	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	<u>2006</u>	<u>Lisa nr.</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-6 787	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 500	
Rahavood äritegevusest kokku	-1 287	
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-136 703	5,6
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-136 703	
Rahavood finantstegevusest		
Saadud laenud	100 000	7
Osakapitali sissemaks	40 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	140 000	
RAHAVOOD KOKKU	<u>2 010</u>	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	0	
Raha ja ekvivalentide muutus	2 010	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	2 010	



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	Osakapital	Jaotamata kasum / kahjum	Omakapital kokku
Seisuga 02.05.2006	40 000	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	24 138	24 138
Seisuga 31.12.2006	40 000	24 138	64 138

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 8.



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

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 õiglases 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Tulu kajastamine

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 intressimäärast. 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 sel ja täies ulatuses kasumiaruandes.

B. Raha ekvivalendid

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.

C. Finantsvarad

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 õiglases 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 turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtjani 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.



Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

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

D. 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.

E. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

F. 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.

G. 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 Ärikulud
kroonides, aasta kohta

	<u>2006. a.</u>
Mitmesugused tegevuskulud	
Asutamiskulud	-5 500
Panga teenustasud	-1 287
Mitmesugused tegevuskulud kokku	<u>-6 787</u>

Lisa 3 Finantstulud ja -kulud
kroonides, aasta kohta

	<u>2006. a.</u>
Muud finantstulud- ja kulud	
Väärtpaberite ümberhindluse kasum	32 158
Muud finantstulud ja -kulud kokku	<u>32 158</u>

Lisa 4 Raha
kroonides, seisuga 31. detsember

	<u>2006. a.</u>
Raha kassas ja arvelduskontodel	2 010
Raha kokku	<u>2 010</u>

Arvelduskonto ja tähtajalised deposiidid teenivad intressi vahemikus 0.25-1.25% aastas .

Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud
kroonides, seisuga 31. detsember

	<u>2006. a</u>
Aktsiad	68 786
Lühiajalised finantsinvesteeringud õiglasel väärtusel kokku	<u>68 786</u>

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud
kroonides, seisuga 31. detsember

	<u>2006. a</u>
Osakud	100 075
Lühiajalised finantsinvesteeringud õiglasel väärtusel kokku	<u>100 075</u>

Lisa 7 Pikaajalised kohustused

Ettevõtte on saanud laenu 100 000 krooni ulatuses intressiga 4 % aastas. Ettevõtte on kohustatud laenu ja intressid tagastama kahes osas 01.04.2008 ja 01.04.2009. Aruandeaasta lõpuks oli ettevõttel kogunenud intresse 1 233 krooni ulatuses.



Lisa 8 Omakapital
seisuga 31. detsember

	<u>2006. a</u>
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	4 000

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006. a moodustab 24 138 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 310 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 18 828 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006. a.

Juhtkonna tasud

Ettevõtete juhatuse liikmed ettevõttest 2006.aastal tasu ei saanud.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb PS Tegevuse OÜ üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	24 138
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	4 000
Jaotamata kasum	20 138



Aivar Tagasaar
Juhatuses liige

15.05.2007. a

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan PS Tegevuse OÜ 2006. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Aivar Tagasaar
Juhatuse liige