

OÜ PT Valdused

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ PT Valdused
Äriregistri kood	10649397
Aadress	Fr.R Kreutzwaldi 12, Tallinn 10124
Telefon	372 6816986
Faks	372 6817041
Põhitegevusala	Majandus- ja õigusalsed konsultatsioonid
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Tõnis-Martin Kons
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Osakapital	13
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Üle 10% osasid omavate aktsionäride nimekiri	15

Tegevusaruanne

PT Valdused OÜ tegutseb peamiselt valdusfirmana, mille eesmärk on ettevõtte varade haldamine ning investeeringute juhtimine. Kõrvaltegevusalaks oli majandus- ja õiguslaste konsultatsioonide andmine. 2006. aastal moodustas müügitulu 534 000 krooni. OÜ PT Valdused brutokasumiks kujunes 639 707 krooni.

2006. aastal töötajaid ei olnud ja ettevõtte juhatusele töötasu majandusaastal ei makstud.

Tõnis-Martin Kons juhatuse liige

.....

30.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ PT Valdused 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 Valdused finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ PT Valdused on jätkuvalt tegutsev.

Tõnis-Martin Kons juhatuse liige

.....

30.06.2007

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		26 724	25 570
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		745 380	377 871
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	8	8
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		866 550	75 050
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		23 570	0
<i>Kokku</i>		1 635 508	452 929
Käibevara kokku		1 662 232	478 499
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Sidusettevõtte aksiad ja osad</i>	3	104 320	34 820
<i>Kokku</i>		104 320	34 820
Materiaalne põhivara	4		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		0	6 939
<i>Kokku</i>		0	6 939
Põhivara kokku		104 320	41 759
VARAD KOKKU		1 766 552	520 258

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		3 540	10 045
<i>Maksuvõlad</i>	2	4 499	4 112
<i>Laenuintressid</i>		12 000	120 000
<i>Muud võlad</i>		720 705	0
<i>Kokku</i>		740 744	134 157
Lühiajalised kohustused kokku		740 744	134 157
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud</i>		300 000	300 000
<i>Kokku</i>		300 000	300 000
Pikaajalised kohustused kokku		300 000	300 000
Kohustused kokku		1 040 744	434 157
OMAKAPITAL	5		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		42 101	83 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)		639 707	-41 051
Omakapital kokku		725 808	86 101
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 766 552	520 258

Kasumiaruanne**SKEEM 1**

	2006	2005	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	534 000	336 120	6
Muud äritulud	54	0	
Äritulud kokku	534 054	336 120	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 007	14 429	
Mitmesugused tegevuskulud	57 576	82 707	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 939	18 662	
Muud ärikulud	14	11	
Ärikulud kokku	65 536	115 809	
Ärikasum	468 518	220 311	
Finantstulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	86 670	11 194	
Muud intressitulud	108 039	3	
Finantstulud kokku	194 709	11 197	
Finantskulud			
Finantskulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 520	152 559	
Intressikulud	12 000	120 000	
Finantskulud kokku	23 520	272 559	
Kasum majandustegevusest	639 707	-41 051	
Aruandeaasta puhaskasum	639 707	-41 051	

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	468 518	220 311
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 939	18 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 182 579	-421 069
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	606 587	2 315
Makstud intressid	-12 000	3
Muud intressitulud	108 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 535	-179 778
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtete soetus	-24 250	-3 300
Sidusettevõtete müük	29 900	0
Saadud intressid	39	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 689	-3 300
RAHAVOOD KOKKU	1 154	-183 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 570	208 648
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 154	-183 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 724	25 570

Omakapitali muutuste aruanne

OÜ PT Valdused osakapital on 40 000 krooni, mis moodustab ühele asutajale kuuluva osast.

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	83 152	127 152
Aruandeaasta kasum			-41 051	
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	42 101	86 101
Aruandeaasta kasum			639 707	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	681 808	725 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ PT Valdused 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks 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, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtjani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amorsinormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amordi %
Muu inventar	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	4 475	-	4 111
Käibemaksu intress	-	23	-	9
Töötuskindlustuse intress	8	-	8	-
Ettevõtte tulumaksu intress	-	1	-	1
Kokku	8	4 499	8	4 120

Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	OÜ Atlas Grupp	OÜ Mindmillls Investments	AS Avaliku Halduse Instituut	Hillside Events OU	Little Bear OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Äri-ja juhtimisalan e nõustamine	Investeerin- gute haldamine	Foorumite ja koolituste korraldamine	Ürituste, seminaride ja konverent- side korraldamine	Investeeri- mine
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	1	1	6 667	1	-
Aruande aastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	-	-	-	-	1
Aruande aastal müüdud aktsiad ja osad (tk)	1	1	6 667	1	-
Aktsiate ja osade arv 31.12.2006	-	1	6 667	-	1
Osalus 31.12.2005	50%	50%	16,66%	8,25%	-
Osalus 31.12.2006	0%	33,5%	16,66%	0%	50%
Soetusmaksumus 31.12.2005	20 000	20 000	66 670	3 300	24 250
Aruande aastal soetatud aktsiad ja osad	-	-	-	-	24 250
Aruande aastal müüdud aktsiad ja osad	20 000	6 600	-	3 300	-
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	13 400	66 670	0	24 250

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2006

	OÜ Mindmillls Investments	AS Avaliku Halduse Instituut	Little Bear OÜ
Osa- ja aktsiakapital	40 000	400 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	-	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-63 335	-979 327	-
Aruandeaasta kasum	1 299 410	99 608	-
Omakapital kokku	1 280 075	-479 719	40 000
Investeeriija osa omakapitalist	33,5%	16,66%	50%
Investeeriija osalus omakapitalist	428 825	0	20 000

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	115 135	115 135
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	115 135	115 135
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-108 196	-108 196

Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-6 939	-6 939
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-115 135	-115 135
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	6 939	6 939
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	0	0

Lisa 5. Osakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	52 428	30 724	127 152
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	83 152	-41 051	86 101
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	42 101	639 707	725 808

Kons Tõnis-Martini`le kuulub osa nimiväärtusega suuruses 40 000 krooni (100% osakapitalist).

Põhikirja kohaselt on OÜ PT Valdused miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Kohustuslik reservkapital moodustab põhikirja kohaselt 1/10 osakapitalist.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Müügitulu konsultatsiooniteenustest Eesti Vabariigis	534 000	336 120
Kokku	534 000	336 120

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ PT Valdused tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Tõnis-Martin Kons juhatus liige 30.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	42 101
2006. aasta puhaskasum	639 707

<i>Puhaskasum seisuga 31.12.2006:</i>	<i>681 808</i>
--	-----------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Tõnis-Martin Kons	juhatuse liige		30.06.2007
-------------------	----------------	-------	------------

Üle 10% osasid omavate aktsionäride nimekiri

OÜ PT Valdused üle 10% osasid omavate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Tõnis-Martin Kons

Isiku- või registrikood:	37706140254
Aadress:	Tallinn
Osade arv:	1
Osade nimiväärtus:	40 000
Osade omandamise ja märkimise aeg:	01.09.2003.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PT VALDUSED (registrikood: 10649397) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis-Martin Kons (juhatuse liige)

Kinnitanud

31.07.2007