

Majandusaasta aruanne

OÜ PT CONSOLS

Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2007

Äriregistri kood	11047625
Aadress:	Videviku 28-6, Tallinn 10139
Telefon:	+372 5164368
Põhitegevusala	Finantskonsultatsioonid ning nõustamine
Tegevjuht	Priit Pedaja

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa nr 1. Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa nr 2. Ettemaksed ja viitlaekumised	10
Lisa nr 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa nr 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa nr 5. Kinnisvarainvesteering	11
Lisa nr 6. Maksud	11
Lisa nr 7. Osakapital	12
Lisa nr 8. Müügitulu	12
Lisa nr 9. Kaubad, teenused.....	12
Lisa nr 10. Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa nr 11. Muud ärikulud	12
Lisa nr 12. Tingimuslikud kohustused.....	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
OSANIKE NIMEKIRI	15

TEGEVUSARUANNE

Aasta 2007 oli ettevottele edukas. Teostasime mitmeid finantsnoustamise projekte Eestis, Ukrainas ja Venemaal nii Eesti kui ka valismaa ettevotetele. Projektide teostamisel kasutasime nii oma tootajaid kui ka allhankijaid.

Kaibe ja kasumi kasv oli seotud ennekoike ettevotte tegevuse mahu suurenemisega.

Priit Pedaja

juhatuse liige

.....

19 märts 2008 a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

OÜ PT Consols 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 Consols finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ OÜ PT Consols on jätkuvalt tegutsev.

Priit Pedaja

juhatuse liige

.....

29 juuni 2008 a

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		1 029 071	224 829
Nõuded ostjate vastu		890 796	14 853
Muud lühiajalised nõuded	1	414 979	66 000
Viitlaekumised	1,2	12 103	4 026
Ettemaksed	2,6	59 032	24 571
Käibevara kokku		2 405 981	334 279
Põhivara			
Pikajalised finantsinvesteering	4	24 633	24 633
Kinnisvarainvesteering	5	650 000	650 000
Materiaalne põhivara	3	74 887	33 785
Põhivara kokku		749 520	708 418
VARAD KOKKU		3 155 501	1 042 697
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud		10 875	0
Võlad tarnijatele		85 281	5 208
Maksu võlad	2,6	15 862	608
Lühiajalised kohustused kokku		112 018	5 816
Pikaajalised kohustused		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		112 018	5 816
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		992 881	800 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 006 602	192 811
OMAKAPITAL KOKKU		3 043 483	1 036 881
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 155 501	1 042 697

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2007 a	2006 a
Äritulud			
Müügitulu	8	5 368 480	277 784
Muud äritulud		0	4 154
Äritulud kokku		5 368 480	281 938
Ärikulud			
Kaubad, toore, teenused	9	-1 778 735	-3 150
Mitmesugused tegevuskulud	10	-953 161	-75 938
Tööjõukulud		-531 640	0
Kulum	3	-16 753	-14 237
Muud ärikulud	11	-99 649	0
Ärikulud kokku		-3 379 938	-93 325
Ärikasum (-kahjum)		1 988 542	188 613
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	2	18 060	4 198
Finantstulud ja -kulud kokku		18 060	4 198
Kasum majandustegevusest		2 006 602	192 811
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 006 602	192 811

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 988 542	188 613
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon	3	16 753	14 237
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2,6	-910 404	-27 699
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	95 327	5 816
Kasum valuutakursi muutusest		4 842	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 195 060	180 967
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud põhivara	3	-57 855	-27 542
Antud laenud	1	-414 979	-10 000
Antud laenude tagasimaksed	1	66 000	0
Saadud intressid	1,2	5 141	171
Saadud lühiajalised laenud		10 875	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-390 818	-37 371
Rahavood kokku		804 242	143 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		224 829	81 233
Raha ja raha ekvivalentide muutus		804 242	143 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 029 071	224 829

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	800 070	844 070
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	192 811	192 811
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	992 881	1 036 881
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 006 602	2 006 602
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	2 999 483	3 043 483

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ PT Consols 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ PT Consols kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse arvele nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tingimuslikud kohustused**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja

kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse koheselt teenuse osutamise järel

Lisa nr 1. Muud lühiajalised nõuded

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Arvestatud intress (lisa nr 2)
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Intressi-määr	
Nõuded eraisikute vastu	66 000	66 000	3,5%	4 027
Kokku	66 000	66 000		4 027

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Arvestatud intress (lisa nr 2)
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	Intressi-määr	
Nõuded eraisikute vastu	414 979	414 979	5,0%	12 103
Kokku	414 979	414 979		12 103

2007 aastal laekus tagasi 2006 aastal antud laen 66 000 krooni ja intresse 4 027 krooni

Lisa nr 2. Ettemaksed ja viitlaekumised

	31.12.2007	31.12.2006
Muud viitlaekumised (lisa nr 1)	12 103	4 027
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	56 470	19 060
Ettemaksed tarnijatele	2 562	5 511
Viitlaekumised kokku	71 135	28 598

Lisa nr 3. Materiaalne põhivara

	Materiaalne põhivara	
	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	23 576	23 576
Soetatud põhivara	27 542	27 542
Soetusmaksumus 31.12.2006	51 118	51 118
Põhivara kulum 31.12.2005	-3 096	-3 096
Akumuleeritud põhivara kulum	-14 237	-14 237
Põhivara kulum 31.12.2006	-17 333	-17 333
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	33 785	33 785

	Materiaalne põhivara		
	Muu inventar ja sisseseade	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	51 118	0	51 118
Soetatud põhivara	10 754	47 100	57 854
Soetusmaksumus 31.12.2007	61 872	47 100	108 972
Põhivara kulum 31.12.2006	-17 333	0	-17 333
Akumuleeritud põhivara kulum	-16 753	0	-16 753
Põhivara kulum 31.12.2007	-34 086	0	-34 086
Jääkmaksumus 31.12.2006	33 785	0	33 785
Jääkmaksumus 31.12.2007	27 786	47 100	74 886

Lisa nr 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2005.aastal soetati 5 % ulatuses LFS Corporate Finance S.A osakuid väärtusega 24 633 krooni. Investeeringut LFS Corporate Finance S.A. osakud kajastatakse soetusmaksumuses. 2007. aastal ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist

Lisa nr 5. Kinnisvarainvesteering

Kinnisvarainvesteeringutes kajastatakse 2006 .aastal soetatud kinnisvara väärtusega 650 000 krooni. Mida hoitakse pikaajaliselt turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta.

Lisa nr 6. Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa nr 2)	56 235	0	19 060	0
Kinnipeetud tulumaks	0	5 929	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	249	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 131	0	0
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	553	0	0
Intressi ettemaks (lisa nr 2)	235	0	0	0
Maamaks	0	0	0	608
Maksud kokku	56 470	15 862	19 060	608

Lisa nr 7. Osakapital

Osakapital koosneb ühest osast mille nimiväärtus on 40 000 krooni. Osakapital moodustub 50 % rahalisest ja 50 % mitterahalisest sissemaksest.

Põhikirja kohaselt on osaühingu osakapitali miinimumsuurus 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni ja maksimaalsuurus 160 000 krooni.

Lisa nr 8. Müügitulu

OÜ PT Consols müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	1 568 643	0
Euroopa Liit ja Shveits	3 799 837	277 784
Kokku	5 368 480	277 784

OÜ PT Consols müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2007	2 006
Finantsnõustamine	5 368 480	195 583
Juriidiline konsultatsioon	0	82 201
Kokku	5 368 480	277 784

Lisa nr 9. Kaubad, teenused

	2007	2006
Ostetud (allhanke) teenused	1 778 735	3 150
Müüdud toodangu kulu kokku	3 150	3 150

Lisa nr 10. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Komandeeringukulud	806 557	0
Sidekulud	121 974	72 880
Muud tegevuskulud	20 194	0
Pangateenustasu	2 326	1 546
Inventar	2 110	0
Riigilõiv ja notaritasu	0	600
Maamaks	0	912
Üldhalduskulud kokku	953 161	75 938

Lisa nr 11. Muud ärikulud

Muud ärikulud	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutusest	96 904	0
Viivised ja trahvid	906	0
Muud ärikulud	1 839	0
Muud äritulud kokku	99 649	0

Lisa nr 12. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 2 999 483 krooni (31.12.2006.a. 992 881 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 629 891 krooni (2006.a. 218 433 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 369 592 krooni (2006.a. 774 448 krooni).

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	992 881
2007. aasta puhaskasum	2 006 602
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	2 999 483

Juhatus teeb ettepaneku kogu kasum jaotada osanikele dividendide naol:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **0**

Priit Pedaja juhatuse liige 19 märts 2008 a

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ PT Consols ainuosanikuks on eraisik Priit Pedaja isikukood: 37107092721, aadressiga Tallinn, osakute arv 1 (üks) nimiväärtusega 40 000 krooni, osalus 100 %

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Priit Pedaja (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2008