

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing PT Consols

registrikood: 11047625

tänav, maja ja korteri number: A.Weizenbergi 17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10150

telefon: +372 5131442

e-posti aadress: tiipedaja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ PT Consols põhitegevusaladeks on konsultatsioonide andmine ja finantsnõustamine.

2012 majandusaasta oli ettevõttele edukas, käive kasvas 60%. Ettevõtte jätkas finantsnõustamise teenuste osutamisega Euroopa liidus, Eisma sadamahoone rekonstrueerimisega ning laenude väljastamisega. Aastal 2013 jätkab PT Consols OÜ finantsteenuste pakkumist ning plaanib lõpetada Eisma sadama hoone rekonstrueerimise.

OÜ PT Consols juhatuse koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal tasusid 22 781 eurot (2011. aastal 26 391 eurot). Aruandeaastal ettevõtte muud palgalist tööjõudu ei kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	124 388	45 149	2
Nõuded ja ettemaksed	93 615	78 965	3
Kokku käibevara	218 003	124 114	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	8 887	5
Nõuded ja ettemaksed	402 136	333 404	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	74 213	7
Materiaalne põhivara	691 534	7 877	7
Kokku põhivara	1 093 670	424 381	
Kokku varad	1 311 673	548 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	188 958	39	8
Võlad ja ettemaksed	85 524	4 553	9
Kokku lühiajalised kohustused	274 482	4 592	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	160 837	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	160 837	0	
Kokku kohustused	435 319	4 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541 092	366 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332 450	174 413	
Kokku omakapital	876 354	543 903	
Kokku kohustused ja omakapital	1 311 673	548 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	390 600	234 373	12
Muud äritulud	1 028	540	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 743	-29 236	13
Tööjõukulud	-30 299	-35 099	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 498	-6 754	
Muud ärikulud	-5 531	-2 294	
Ärikasum (kahjum)	336 553	161 530	
Finantstulud ja -kulud	-4 103	12 883	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	332 450	174 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332 450	174 413	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	336 553	161 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 003	6 754	7
Kokku korrigeerimised	7 003	6 754	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 754	18 488	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 562	43 138	
Laekunud intressid	68	0	
Kokku rahavood äritegevusest	379 432	229 910	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-616 446	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-9 499	
Antud laenud	-99 136	-363 980	
Antud laenude tagasimaksed	47 770	33 500	
Laekunud intressid	10 774	150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-657 038	-339 829	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	197 864	0	
Makstud intressid	-70	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	160 837	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	358 631	0	
Kokku rahavood	81 025	-109 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 149	155 060	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81 025	-109 919	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 786	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 388	45 149	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	366 678	369 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 413	174 413
31.12.2011	2 556	256	541 091	543 903
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	541 091	543 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	332 450	332 450
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2012	2 556	256	873 542	876 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Consols OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. 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.

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

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2012 – 31.12.2012 kohta.

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 tururegulatsioonidega 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 lunastustähtajani 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.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja 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. panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa keskpanga valuutakursiga.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Tuletisinstrumentid võetakse arvele soetusmaksumuses (kaasa arvatud otsesed tehingukulud) tehingupäeval. Edasine kajastamine toimub tuletisinstrumentide õiglases väärtuses – positiivse väärtusega lepingud kajastatakse varana real lühiajalised (või pikaajalised) finantsinvesteeringud. PT Consols kasutab tuletistehingute väärtuse määramiseks sisemisi hindamise mudeleid. Tuletistehingute väärtuse muutusest tingitud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes real „Muud finantstulud ja -kulud”.

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. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 5-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivara seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad on välja toodud teksti lõpus.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majanduslikku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori ja IT-tehnika	3 aastat
Mööbel	5 aastat

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". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest, mis kajastatakse tuluna kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks;
- b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

PT Consols OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

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.

Bilansipäeva järgsed 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	120 553	41 314
Deposiit	3 835	3 835
Kokku raha	124 388	45 149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58 520	58 520	0	0	4
Muud nõuded	437 231	35 095	0	402 136	6, 16
Laenunõuded	395 782	35 000	0	360 782	
Intressinõuded	40 414	95	0	40 319	
Viitlaekumised	1 035	0	0	1 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 751	93 615	0	402 136	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 169	1 169	0	0	4
Muud nõuded	404 933	71 529	0	333 404	6
Laenunõuded	381 982	61 200	0	320 782	
Intressinõuded	19 032	7 000	0	12 032	
Viitlaekumised	3 919	3 329	0	590	
Ettemaksed	6 267	6 267	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 267	6 267	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 369	78 965	0	333 404	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31 447	1 747	1 013	
Üksikisiku tulumaks	0	361	0	360
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	39
Sotsiaalmaks	0	626	0	626
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	38
Ettemaksukonto jääk	27 073		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 520	2 772	1 169	1 063

Maksude ettemaksed ja kohustused on kajastatud ka lisades nr 3 ja 9.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	8 887	8 887
31.12.2011	8 887	8 887
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 887	-8 887
31.12.2012	0	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	395 782	35 000	0	360 782
Laen 1	35 000	35 000	0	0
Laen 2	360 782	0	0	360 782
Intressinõuded	40 414	95	0	40 319
Laen 1	95	95	0	0
Laen 2	40 319	0	0	40 319
Viitlaekumised	1 035	0	0	1 035
Kokku muud nõuded	437 231	35 095	0	402 136

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	381 982	61 200	0	320 782
Intressinõuded	19 032	7 000	0	12 032
Viitlaekumised	3 919	3 329	0	590
Kokku muud nõuded	404 933	71 529	0	333 404

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus		3 240	3 240	20 127			23 367
Akumuleeritud kulum		-1 904	-1 904	-9 356			-11 260
Jääkmaksumus		1 336	1 336	10 771			12 107
Amortisatsioonikulu		-762	-762	-3 468			-4 230
31.12.2011							
Soetusmaksumus		2 265	2 265	17 147			19 412
Akumuleeritud kulum		-1 691	-1 691	-9 844			-11 535
Jääkmaksumus		574	574	7 303			7 877
Ostud ja parendused					616 446	616 446	616 446
Amortisatsioonikulu		-424	-424	-3 429			-3 853
Ümberklassifitseerimised	27 695				46 518	46 518	74 213
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	27 695				46 518	46 518	74 213
Muud muutused				-3 149			-3 149
31.12.2012							
Soetusmaksumus	27 695	1 286	1 286	1 403	662 964	662 964	693 348
Akumuleeritud kulum	0	-1 136	-1 136	-678	0	0	-1 814
Jääkmaksumus	27 695	150	150	725	662 964	662 964	691 534

Aruandeperioodil on kinnisvarainvesteering ümberklassifitseeritud maaks (27 695€) ja lõpetamata ehituseks (46 518€). Maa ja lõpetamata ehituse all on kajastatud Vihula vallas, Eisma külas, Eisma Sadama maa ja seal asuvad hooned, mida jätkuvalt rekonstureeritakse. Plaanide kohaselt saavad hooned valmis 2013. aasta kesksaigaks.

Aruandeperioodil on maha kantud amortiseerunud ja kasutuskõlbmatud materiaalsel põhivara soetusmaksumuses 16 723€. Kahjum põhivara mahakandmisest on 3149€.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	119 708	119 708			
Muud laenukohustused	69 250	69 250			16
Lühiajalised laenud kokku	188 958	188 958			
Laenukohustused kokku	188 958	188 958	0	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 943	75 943	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000	0	0	16
Maksuvõlad	2 772	2 772	0	0	4
Võlad aruandvatele isikutele	3 809	3 809	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	85 524	85 524	0	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012		2011	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine	160 837	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	160 837	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	160 837	0	0	0

Aruandeperioodil sai ettevõtte Põllumajanduse registrite ja informatsiooni ametilt (PRIA) sihtfinantseeringut Eesti maaelu arengukava 2007-2013 toetuse raames.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2012 moodustas 873 542€ (31.12.2011: 541 091€). Bilansipäeva seisuga eksisteerinud kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 690 098€ (31.12.2011: 427 462€) ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 183 444€ (31.12.2011: 113 629€). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõhlikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	390 600	3 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	230 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	390 600	234 373
Kokku müügitulu	390 600	234 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	390 600	230 626
Muu müük	0	3 747
Kokku müügitulu	390 600	234 373

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-6 254	-10 083
Energia	-1 197	0
Mitmesugused bürookulud	-2 158	-2 754
Lähetuskulud	-12 466	-14 851
Konsultatsioonikulud	-715	-430
Muud	-953	-1 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 743	-29 236

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-22 781	-26 390
Sotsiaalmaksud	-7 518	-8 709
Kokku tööjõukulud	-30 299	-35 099
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	33 171	12 876
Intressitulu hoiustelt	70	100
Intressitulu laenudelt	33 101	12 776
Intressikulud	-68	-1
Intressikulu laenudelt	-68	0
Muud intressikulud	0	-1
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 786	8
Muud finantstulud ja -kulud	-34 960	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 643	12 883

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 864	45 145	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	437 231	40 194	342 690	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	22 781	26 391

Aruandeaastal ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Nõuded seotud osapooltega on kajastatud ka lisa nr 3 ning kohustused seotud osapooltele lisades nr 8 ja 9.

Juhtkonna liikmele aruandeaastal muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2013

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	18.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332 450
Kokku	873 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	390600	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131442
E-posti aadress	tiipedaja@gmail.com