MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: PS Tegevuse OÜ

registrikood: 11252839

tänava/talu nimi, Retke tee 28-6
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 13419

telefon: +372 5010571

e-posti aadress: aivar@kaamos.ee

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** 10
  - **Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud** 10
  - **Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed** 10
  - **Lisa 5 Muud nõuded** 11
  - **Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud** 11
  - **Lisa 7 Võlad ja ettemaksed** 12
  - **Lisa 8 Muud võlad** 12
  - **Lisa 9 Osakapital** 12
  - **Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud** 13
  - **Lisa 11 Tööjõukulud** 13
  - **Lisa 12 Muud ärikulud** 13
  - **Lisa 13 Seotud osapooled** 13

Tegevusaruanne

2013. aastal PS Tegevuse OÜ ei tegutsenud eriti aktiivselt.

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

2013 aastal oli põhiliseks tegevuseks hallata erinevate ettevõtete väärtpabereid.

2014 aastal ei ole veel plaanis tegutseda aktiivsemalt kui 2013 aastal.

31.12.2013 a. seisuga ei töötanud ettevõttes ühtegi inimest. Juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	205 944	38 161
Finantsinvesteeringud	2 366	2 270
Nõuded ja ettemaksed	1 000	999
Kokku käibevara	**209 310**	**41 430**
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	1 764	2 108
Kinnisvarainvesteeringud	0	178 594
Kokku põhivara	**1 764**	**180 702**
Kokku varad	**211 074**	**222 132**
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 403	34 129
Kokku lühiajalised kohustused	**32 403**	**34 129**
Kokku kohustused	**32 403**	**34 129**
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 191	167 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 332	17 893
Kokku omakapital	**178 671**	**188 003**
Kokku kohustused ja omakapital	**211 074**	**222 132**

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-3 535	-4 190
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 503	-6 007
Muud ärikulud	-10 091	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	**-16 129**	**-10 197**
Muud finantstulud ja -kulud	6 797	28 090
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-9 332**	**17 893**
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-9 332**	**17 893**

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 129	-10 197
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 503	6 007
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 091	0
Kokku korrigeerimised	**12 594**	**6 007**
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-97	-112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 629	65
Kokku rahavood äritegevusest	**-5 261**	**-4 237**
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 739
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	166 000	0
Antud laenude tagasimaksed	440	662
Laekunud intressid	6	44
Laekunud dividendid	6 598	187
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**173 044**	**-3 846**
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	27 408
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**0**	**27 408**
Kokku rahavood	**167 783**	**19 325**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 161	18 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**167 783**	**19 325**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	205 944	38 161

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	167 298	170 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 893	17 893
31.12.2012	2 556	256	185 191	188 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 332	-9 332
31.12.2013	2 556	256	175 859	178 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PS Tegevuse OÜ (edaspidi ka “ettevõte”) 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.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 kulutusi, 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 ettevõte 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 ettevõte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani 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 väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite 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 vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real ”finantstulud ja -kulud”.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutel ettevõtte rakendab soetusmaksumusmeetodit.

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.

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.

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 koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. 2008 aastal tulumaksumäär oli 21/79 aastas. 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital
Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõte 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.

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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
arvelduskontod	205 944	38 161
Kokku raha	**205 944**	**38 161**

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	1 721	1 721
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	549	549
31.12.2012	**2 270**	**2 270**
Kajastatud õiglases väärtuses	2 270	2 270
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	96	96
31.12.2013	**2 366**	**2 366**
Kajastatud õiglases väärtuses	2 366	2 366

Seisuga 2013.a. lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad aktsiatest:
Olympic Entertaiment Group 668 tk. turuväärtusega 1 242 eur;
Nordecon International 270 tk. turuväärtusega 284 eur;
Premia Foods 1200 tk. turuväärtusega 840 eur.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 764	1 000	1 764
Laenunõuded	2 764	1 000	1 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	**2 764**	**1 000**	**1 764**

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	3 107	999	2 108
Laenunõuded	3 107	999	2 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	**3 107**	**999**	**2 108**

Lisa 5 Muud nõuded
(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 764	1 000	1 764	
Kokku muud nõuded	**2 764**	**1 000**	**1 764**	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 107	999	2 108	
Kokku muud nõuded	**3 107**	**999**	**2 108**	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud
(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	38 000	150 166	188 166
Akumuleeritud kulum	0	-8 304	-8 304
Jääkmaksumus	38 000	141 862	179 862
Ostud ja parendused	0	4 739	4 739
Amortisatsioonikulu	0	-6 007	-6 007
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 000	154 905	192 905
Akumuleeritud kulum	0	-14 311	-14 311
Jääkmaksumus	38 000	140 594	178 594
Müügid	-38 000	-138 091	-176 091
Amortisatsioonikulu	0	-2 503	-2 503
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 418	3 915

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42	42		
Muud võlad	32 361	32 361		
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 403	32 403		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 768	1 768		
Muud võlad	32 361	32 361		
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 129	34 129		

Lisa 8 Muud võlad
(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku muud võlad	32 361	32 361		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	25 565	25 565		
Muud viitvõlad	6 796	6 796		
Kokku muud võlad	32 361	32 361		

Lisa 9 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2013	2012
Energia	-1 558	-3 239
Elektrienergia	-200	-651
Soojusenergia	-1 358	-2 588
Mitmesugused bürookulud	-1 826	-951
Riiklikud ja kohalikud maksud	-151	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**-3 535**	**-4 190**

Lisa 11 Tööjõukulud
(eurodes)

2013.aastal ei olnud ühtegi töötajat.

Lisa 12 Muud ärikulud
(eurodes)

	2013	2012
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-10 091	0
Kokku muud ärikulud	**-10 091**	**0**

Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

PS Tegevuse OÜ (registrikood: 11252839) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAGASAAR	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 332
Kokku	**175 859**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Tagasaar	**37307130218**	**Tallinn, Harju maakond, Eesti**	**40000 EEK**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5010571**
E-posti aadress	**aivar@kaamos.ee**