

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing PT Consols

registrikood: 11047625

tänavanimi: A. Weizenbergi

maja number: 17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10150

telefon: +372 5131442

e-posti aadress: tiuupedaja@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ PT Consols põhitegevusaladeks on konsultatsioonide andmine ja finantsnõustamine.

2014. aastal jätkas ettevõtte finantsnõustamise teenuste osutamisega Euroopa liidus. Samuti jätkusid Eisma sadamahoone rekonstrueerimistööd, mis valmisid 2014 aasta lõpuks. Aastal 2015 jätkab PT Consols OÜ finantsteenuste pakkumist ja turismi, seminaride- ja vabaaja teenuste pakkumine Eismal.

OÜ PT Consols juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal tasusid 5715 (2013: 30 531 eurot). 2013 aastal võeti ettevõttesse tööle üks palgaline töötaja.

31. detsember 2014 seisuga oli PT Consols OÜ bilansimaht 2 013 732 eurot (31.12.2013 : 1 701 382 eurot), käive 767 811 eurot (2013 : 343 217 eurot) ja aruandeaasta kasum 550 152 eurot (2013 : 303 135 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	270 985	42 360	2
Nõuded ja ettemaksed	42 691	28 408	3
Kokku käibevara	313 676	70 768	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	482 819	436 020	3
Materiaalne põhivara	1 217 237	1 194 594	6
Kokku põhivara	1 700 056	1 630 614	
Kokku varad	2 013 732	1 701 382	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	470 945	245 750	7
Võlad ja ettemaksed	127 067	10 599	8
Kokku lühiajalised kohustused	598 012	256 349	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	265 544	265 544	9
Kokku pikaajalised kohustused	265 544	265 544	
Kokku kohustused	863 556	521 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 212	873 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 152	303 135	
Kokku omakapital	1 150 176	1 179 489	
Kokku kohustused ja omakapital	2 013 732	1 701 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	767 811	343 217	11
Muud äritulud	885	367	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 871	-22 345	12
Tööjõukulud	-14 291	-42 192	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 453	-890	6
Muud ärikulud	-75	-6 400	
Kokku ärikasum (-kahjum)	668 006	271 757	
Muud finantstulud ja -kulud	36 181	31 378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	704 187	303 135	
Tulumaks	-154 035	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 152	303 135	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	668 006	271 757	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 453	890	6
Kokku korrigeerimised	44 453	890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 814	54 810	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 823	-74 923	
Laekunud intressid	4	7	
Kokku rahavood äritegevusest	697 826	252 541	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 096	-503 951	6
Antud laenud	-15 000	-24 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	35 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 096	-492 951	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	385 000	339 228	
Saadud laenude tagasimaksed	-159 804	-282 436	
Makstud intressid	0	-3 116	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	104 706	
Makstud dividendid	-579 464	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 746	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 014	158 382	
Kokku rahavood	230 716	-82 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 360	124 388	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	230 716	-82 028	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 091	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 985	42 360	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	873 542	876 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	303 135	303 135
31.12.2013	2 556	256	1 176 677	1 179 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	550 152	550 152
Makstud dividendid	0	0	-579 464	-579 464
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2014	2 556	256	1 147 364	1 150 176

Lisainformatsioon ettevõtte potentsiaalse tulumaksukohustuse kohta, mis kaasneks jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Consols OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistava. 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 01.01.2014 – 31.12.2014 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 finantskuludes ja -kuludes.

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga 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 majandusliku 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
Hooned	40
Rajatised	30
Arvutid	3
Muu põhivara	4-8

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

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Deposiit	3 835	3 835
Arvelduskontod	267 150	38 525
Kokku raha	270 985	42 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 008	366	0	1 642	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 269	9 269	0	0	4
Muud nõuded	512 713	31 536	0	481 177	
Laenunõuded	399 782	29 000	0	370 782	
Intressinõuded	112 931	2 536	0	110 395	
Ettemaksed	1 520	1 520	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	347	347	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 173	1 173	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 510	42 691	0	482 819	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 598	1 081	0	1 517	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 800	1 800	0	0	4
Muud nõuded	459 570	25 067	0	434 503	
Laenunõuded	384 782	24 000	0	360 782	
Intressinõuded	74 788	1 067	0	73 721	
Ettemaksed	460	460	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	333	333	0	0	
Muud makstud ettemaksed	127	127	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 428	28 408	0	436 020	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		123 289		
Käibemaks	1 440	0	930	0
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	2 022
Erisoodustuse tulumaks	0	236	0	0
Sotsiaalmaks	0	117	0	3 290
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	193
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	3
Ettemaksukonto jääk	7 829		870	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 269	123 721	1 800	5 508

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	399 782	29 000	0	370 782
Laen 2	370 782	0	0	370 782
Laen 1	29 000	29 000	0	0
Intressinõuded	112 931	2 536	0	110 395
Laen 2	110 395	0	0	110 395
Laen 1	2 536	2 536	0	0
Kokku muud nõuded	512 713	31 536	0	481 177

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	384 782	24 000	0	360 782
Laen 2	360 782	0	0	360 782
Laen 1	24 000	24 000	0	0
Intressinõuded	74 788	1 067	0	73 721
Laen 2	73 721	0	0	73 721
Laen 1	1 067	1 067	0	0
Kokku muud nõuded	459 570	25 067	0	434 503

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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		-1 814
Jääkmaksumus	27 695		150	150	725	662 964	662 964	691 534
Ostud ja parendused	0		1 121	1 121	120 400	382 429	382 429	503 950
Amortisatsioonikulu	0		-427	-427	-463	0	0	-890
31.12.2013								
Soetusmaksumus	27 695		2 407	2 407	121 803	1 045 393	1 045 393	1 197 298
Akumuleeritud kulum	0		-1 563	-1 563	-1 141	0		-2 704
Jääkmaksumus	27 695		844	844	120 662	1 045 393	1 045 393	1 194 594
Ostud ja parendused	0	5 000	0	0	33 681	28 415	28 415	67 096
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 000						5 000
Muud ostud ja parendused			0	0	33 681	28 415	28 415	62 096
Amortisatsioonikulu	0	-25 362	-372	-372	-18 719	0	0	-44 453
Ümberklassifitseerimised		999 649				-999 649	-999 649	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		999 649				-999 649	-999 649	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	27 695	1 004 649	2 407	2 407	155 484	74 159	74 159	1 264 394
Akumuleeritud kulum	0	-25 362	-1 935	-1 935	-19 860	0	0	-47 157
Jääkmaksumus	27 695	979 287	472	472	135 624	74 159	74 159	1 217 237

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenukohustused	470 945	470 945		
Lühiajalised laenud kokku	470 945	470 945		
Laenukohustused kokku	470 945	470 945		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenukohustused	245 750	245 750		
Lühiajalised laenud kokku	245 750	245 750		
Laenukohustused kokku	245 750	245 750		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 824	2 824	0	0	
Võlad töövõtjatele	522	522	0	0	
Maksuvõlad	123 721	123 721	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	127 067	127 067	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 341	2 341	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 753	1 753	0	0	
Maksuvõlad	5 508	5 508	0	0	4
Muud võlad	289	289	0	0	
Muud viitvõlad	289	289	0	0	
Võlad aruandvatele isikutele	708	708	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 599	10 599	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseering PRIA	160 837	104 707	265 544
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	160 837	104 707	265 544
Kokku sihtfinantseerimine	160 837	104 707	265 544
	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseering PRIA	265 544	0	265 544
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	265 544	0	265 544
Kokku sihtfinantseerimine	265 544	0	265 544

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 1 147 364€ (31.12.2013 : 1 176 677 €). Bilansipäeva seisuga eksisteerinud kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 917 891€ (31.12.2013: 941 342€) ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 229 473€ (31.12.2013 : 235 335€). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	268 440	268 440
Eesti	17 679	74 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 119	343 217
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	481 692	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	481 692	0
Kokku müügitulu	767 811	343 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenused	750 131	343 217
Täitematerjali müük	15 840	0
Purjetamise algõpe	542	0
Muud vaba aja tegevused	1 298	0
Kokku müügitulu	767 811	343 217

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-2 659	0
Elektrienergia	-2 659	0
Mitmesugused bürookulud	-6 105	-10 777
Lähetuskulud	-427	-2 257
Ostetud teenused	-5 448	-2 203
Väheväärtuslik põhivara	-12 157	-5 353
Eisma sadamahoone teenused	-11 348	0
Muud	-3 727	-1 755
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 871	-22 345

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-10 342	-31 714
Sotsiaalmaksud	-3 949	-10 477
Kokku tööjõukulud	-14 291	-42 191
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	514 720	84 056	462 168	84 764
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	386 889	0	161 694

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	385 000	159 805
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	35 000	55 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	225 000	103 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2014	2013	

Arvestatud tasu	5 715	30 531
-----------------	-------	--------

Aruandeaastal ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Nõuded seotud osapooltega on kajastatud ka lisa nr 3 ja 5 ning kohustused seotud osapooltele lisades nr 7 ja 8.

Juhtkonna liikmele aruandeaastal muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing PT Consols osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing PT Consols raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing PT Consols finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

01.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing PT Consols (registrikood: 11047625) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	550 152
Kokku	1 147 364
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	750131	97.70%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	15840	2.06%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1840	0.24%	Ei

Sidevahendid

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