

OÜ PT Valdused

Majandusaasta aruanne 2005

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 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
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	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	14
Lisa 5. Omakapital.....	14
Lisa 6. Müügitulu	14
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Üle 10% osasid omavate aktsionäride nimekiri	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal OÜ PT Valdused majandustegevust ei toimunud.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ PT Valdused brutokasumiks kujunes 336 120 krooni.

Personal

2005. aastal töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatusel töötasu majandusaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ PT Valdused eesmärgiks järgmisel majandusaastal on sidus- ja tütarettevõtete tegevuse koordineerimine ning edukas investeerimistegevus.

Tõnis-Martin Kons juhatusel liige

.....

10.01.2006

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 (10.01.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ PT Valdused on jätkuvalt tegutsev.

Tonis-Martin Kons juhatuse liige

.....

10.01.2006

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004 (korrigeeritud)
Käibevara			
Raha ja pangakontod		25 570	208 648
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		377 871	31 860
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	8	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		75 050	0
<i>Kokku</i>		452 929	31 860
Käibevara kokku		478 499	240 508
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Sidusettevõtte aksiad ja osad</i>	3	34 820	172 885
<i>Kokku</i>		34 820	172 885
Materiaalne põhivara	4		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		6 939	25 601
<i>Kokku</i>		6 939	25 601
Põhivara kokku		41 759	198 486
VARAD KOKKU		520 258	438 994

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2005	31.12.2004 (korrigeeritud)
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		10 045	7 095
<i>Maksuvõlad</i>	2	4 112	4 747
<i>Laenuintressid</i>		120 000	0
<i>Kokku</i>		134 157	11 842
Lühiajalised kohustused kokku		134 157	11 842
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		434 157	311 842
OMAKAPITAL	5		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		83 152	52 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-41 051	30 724
Omakapital kokku		86 101	127 152
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		520 258	438 994

Kasumiaruanne**SKEEM 1**

	2005	2004.	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	336 120	205 729	6
Äritulud kokku	336 120	205 729	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14 429	62 024	
Mitmesugused tegevuskulud	82 707	9 624	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 662	23 027	
Muud ärikulud	11	13 225	
Ärikulud kokku	115 809	107 900	
Ärikasum	220 311	97 829	
Finantstulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 194	132 886	
Muud intressitulud	3	9	
Finantstulud kokku	11 197	132 895	
Finantskulud			
Finantskulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	152 559	200 000	
Intressikulud	120 000	0	
Finantskulud kokku	272 559	200 000	
Kasum majandustegevusest	-41 051	30 724	
Aruandeaasta puhaskasum	-41 051	30 724	

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	220 311	97 829
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 662	23 027
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-421 069	83 687
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 315	-353 928
Makstud intressid	3	9
Kokku rahavood äritegevusest	-179 778	-149 375
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtete soetus	-3 300	-20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 300	-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	300 000
RAHAVOOD KOKKU	-183 078	130 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 648	78 023
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-183 078	130 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 570	208 648

Majandusaasta aruandes 2004 on rahavoogude aruannet alustatud aruandeaasta puhaskasumist. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud 2004 majandusaasta võrdlusandmeid, alustades rahavoogude aruannet ärikasumist.

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ PT Valdused 2005. 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.

AS Automaatika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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. Ostjatelt 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 aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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.

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 järgnevatel 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 kulumini.

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.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	4 111	-	4 754
Käibemaksu intress	-	9	-	-
Töötuskindlustuse intress	8	-	8	-
Ettevõtte tulumaksu intress	-	1	-	-
Kokku	8	4 120	8	4 754

Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	OÜ Atlas Grupp	OÜ Mindmills Investments	AS Avaliku Halduse Instituut	Hillside Events OU	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Vabariik	Vabariik	Vabariik	Vabariik	
	Äri-ja	Investeeringute	EL	Ürituste,	
	juhtimisalan	haldamine	abifondide	seminaride ja	
	e nõustamine		alane	konverent-	
			nõustamine	side	
				korraldamine	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	1	1	6 667	-	6 669
Aruande aastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	-	-	-	1	1
Aruande aastal müüdud aktsiad ja osad (tk)	-	-	-	-	-
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	1	1	6 667	1	6 670
Osalus 31.12.2004	50%	50%	16,66%	-	
Osalus 31.12.2005	50%	50%	16,66%	8,25%	
Soetusmaksumus 31.12.2004	20 000	20 000	66 670	-	106 670
Aruande aastal soetatud aktsiad ja osad	-	-	-	3 300	3 300
Aruande aastal müüdud aktsiad ja osad	-	-	-	-	-
Soetusmaksumus 31.12.2005	20 000	20 000	66 670	3 300	109 970

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2005

	OÜ Atlas Grupp	OÜ Mindmills Investments	AS Avaliku Halduse Instituut	Hillside Events OU
Osa- ja aktsiakapital	40 000	40 000	400 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	0	4 000	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	653	261 117	-691 301	-71 266
Aruandeaasta kasum	324	-324 452	-292 026	204 982
Omakapital kokku	40 977	-19 335	-579 327	173 716
Investeeriija osa omakapitalist	50%	50%	16,66%	8,25%
Investeeriija osalus omakapitalist	20 489	0	0	14 332

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	115 135	115 135
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	115 135	115 135
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-89 534	-89 534
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-18 662	-18 662
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	-108 196	-10 8 196
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	25 601	25 601
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	6 939	6 939

Lisa 5. Omakapital

	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

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

	2005	2004
Müügitulu konsultatsiooniteenustest Eesti Vabariigis	336 120	205 729
Kokku	336 120	205 729

Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ PT Valdused tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Tõnis-Martin Kons	juhatuse liige		10.01.2006
-------------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	83 152
2005. aasta puhaskasum	-41 051

<i>Puhaskasum seisuga 31.12.2005:</i>	<i>42 101</i>
--	----------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Tõnis-Martin Kons	juhatuse liige		10.01.2006
-------------------	----------------	-------	------------

Üle 10% osasid omavate aktsionäride nimekiri

OÜ PT Valdused üle 10% osasid omavate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (10.01.2006) 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) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis-Martin Kons (juhatuse liige)

Kinnitanud

10.07.2006