

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Äriühingu nimetus	Kolmas Faas OÜ
Äriregistri number	11337524
Aadress	Kesk - Ameerika 6- 4 10122, Tallinn
Telefon	+372 50 59 143
E-mail	kolmasfaas@hotmail.ee
Põhitegevusala	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine

TEGEVUSARUANNE	
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASAARUANDE LISAD.....	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 3. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD.....	12
LISA 4. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT.....	13
LISA 5. OSAKAPITAL.....	13
LISA 6. MÜÜGITULU.....	13
LISA 7. FINANTSTULUD ja –KULUD.....	14
LISA 8. ÄRIKULUD.....	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD.....	16

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus on koostanud OÜ Kolmas Faas tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kolmas Faas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Kolmas Faas varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Kolmas Faas seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 26.06.2008.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kolmas Faas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
------	--------------	---------	---------

Henn Jõe	juhatuse esimees	_____	26.06.2008
----------	------------------	-------	------------

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kolmas Faas alustas tegevust 03.01.2007. ja põhineb 100 % Eesti erakapitalil.

OÜ Kolmas Faas põhitegevus on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine ning ehitusalaste teenuste pakkumine Euroopa Liidus (sh Eestis) ja väljaspool seda. OÜ Kolmas Faas 2007 majandusaasta põhiliste tegevusalade koodid: F 41201- Elamute ja mitteeluhoonete ehitus; M 71121 - Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Suuremamahuliste tööde puhul on kasutatud alltöövõtjaid.

2007. aastal osutas OÜ Kolmas Faas teenuseid 1 533 489 krooni eest.

Aruandeaastal töötas ühingus keskmiselt 6 töötajat. Töötasu üldsumma koos sotsiaalmaksuga aruandeaastal on 549 279 krooni.

2008. aastal on oodata käibe kasvu, tuginedes edukatele läbirääkimistele koostööpartneritega.

Henn Jõe
Juhatuse esimees

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

BILANSS

AKTIVA		seisuga	seisuga
		31.12.2007	3.01.2007
KÄIBEVARA			
RAHA- JA PANGAKONTOD		167 350	0
NÕUDED OSTJATE VASTU		375 582	0
Ostjatelt laekumata arved		375 582	0
VIITLAEKUMISED			
Intressid			0
ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD		6 193	
Maksude ettemaksed	lisa 3	6 193	0
KOKKU KÄIBEVARA:		549 125	0
PÕHIVARA			
MATERIAALNE PÕHIVARA	lisa 2		
Põhivara (jääkväärtuses)		103 528	0
KOKKU PÕHIVARA JÄÄKMAKSUMUSES:		103 528	0
KOKKU AKTIVA:		652 653	0
PASSIVA			
kohustused			
VÕLAD HANKIJATELE		75	0
MAKSUVÕLAD	lisa 3	79 515	0
Muud viitvõlad		59492	0
VIITVÕLAD KOKKU:		139 007	0
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED:		139 082	0
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL	lisa 5	40 000	0
JAOTAMATA KASUM		473 571	0
KOKKU OMAKAPITAL:		513 571	0
KOKKU PASSIVA:		652 653	0

KASUMIARUANNE

		2007	2006
ÄRITULUD KOKKU:		1 533 489	0
Realiseerimise netokäive	lisa 6	1 533 489	0
ÄRIKULUD KOKKU:		-1 059 431	0
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		-387 774	0
Mitmesugused tegevuskulud	lisa 8	-90 397	0
Tööjõu kulud kokku:		-549 280	0
palgakulu		-412 062	0
sotsiaalmaksud		-137 218	0
Kulum	lisa 2	-31 980	0
ÄRIKASUM		474 058	0
FINANTSTULUD	lisa 7	222	0
FINANTSKULUD		-709	0
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		473 571	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		473 571	0

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2007	2006
Ärikasum	473 571	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-381 774	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	139 081	0
Kokku rahavood äritegevusest	230 878	0
Põhivara ost	-135 508	
Põhivara akumulieeritud kulum	31 980	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-103 528	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood	127 350	0
Raha- ja pangakontod perioodi alguses	40 000	0
Raha- ja pangakontod perioodi lõpus	167 350	0
Kokku rahajäägi muutus	127 350	0

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kirje	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamat a kasum	Kokku omakapital
Saldo 03.01.2007	40 000	0	0	40 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	- 460 000	- 460 000
Reservkapital	0	4000	0	4 000
2007a. kasum	0	0	469 571	469 571
Saldo 31.12.2007	40 000	4000	9 571	53 571

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Kolmas Faas (edaspidi ka “Firma”) 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtpabereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja positiivse turuväärtusega tuletisinstrumente. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvarad 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 kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Ostjatelt laekumata arved ja antud laenud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal “Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ning vastavat kulu kasumiaruande real “Mitmesugused tegevuskulud”. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Pikaajalised nõuded ostjate vastu ning pikaajalised antud laenud on kajastatud

nõude nüüdisväärtuses, millest on mahaarvatud ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse nõude maksmistähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse (v.a. esmane RTJ 3 rakendamine) kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni. Ettevõttes on reservi kantud 4 000 krooni

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Rahavoogude aruandes näidatud raha ekvivalendid on väga likviidsed, riskivabad ja lühiajalised investeeringud, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks (nt. riigi võlakirjad, kommertspaberid, deposiidisertifikaadid, mille lunastamist Firma ei saa nõuda, kuid millega kaubeldakse aktiivsel turul).

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Sõiduaudod	Kokku
Saldo seisuga 03.01.2007	0	0
Soetusmaksumus	135 508	135 508
Akumuleeritud kulum	-31 980	-31 980
Saldo seisuga 31.12.2007	103 528	103 528

LISA 3. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2007	03.01.2007
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	6 193	0
Kokku	6 193	0
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	27 236	0
Sotsiaalmaks	50 215	0
Töötuskindlustusmakse	1 369	0
Kogumispensioni makse	695	0
Maksuvõlad kokku	79 515	0
Viitvõlad		
Palgakulu	55 732	0
Muud viitvõlad	3 760	0
Viitvõlad kokku	59 492	0
Kokku	139 007	0

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

	2007	2006
M 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	243 770	0
F 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 289 719	0

LISA 4. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2007. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Firma jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 469 571 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on $469\,571 \cdot 21/79 = 124\,823$ krooni.

LISA 5. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2007 Firma osakapital 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Jaotamata kasum on 469 571 krooni.

LISA 6. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Kokku:	1 533 489	0
--------	-----------	---

LISA 7. FINANTSTULUD JA –KULUD

	2007	2006
Finantstulud	222	0
Finantskulud	-709	0
Kokku	-487	0

LISA 8. ÄRIKULUD

Kasumiaruande real kaubad, toore, materjalid ja teenused kajastatakse alltöövõtu, lähetuskulu ja majutuskulu.

Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad pangateenuseid, majandus-, kontori-, kütuse-, autohoolduse-, telefoni-, töövahendite- ja muid tegevuskulusid.

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta kasum alljärgnevalt:

2007 aruandeaasta kasum	473 571
Kohustuslik reservkapital	4 000
Dividendid	460 000
Jaotamata kasumi jääk pärast 2007 majandusaasta aruande kinnitamist	9 571

Henn Jõe
Juhatuse esimees

JUHATUSE ALLKIRJAD

Juhatus on 26. juunil 2008 koostanud OÜ Kolmas Faas tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Kolmas Faas juhatus on esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning juhatuse ettepaneku kasumi jaotamise kohta läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud juhatuse liige.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Henn Jõe	juhatuse esimees	_____	_____

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 26. juuni 2007 on Firma osanik:

Nimi	Aadress	Isiku/registrikood	Osa nimiväärtus
Henn Jõe	Kesk-Ameerika 6-4, 10122, Tallinn	36001156522	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kolmas Faas (registrikood: 11337524) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Henn Jõe (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.12.2008