

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Kolmas Faas OÜ

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008
Äriregistri number	11337524
Aadress	Kesk-Ameerika 6-4 10122, Tallinn
Telefon	+372 50 59 143
E-mail	info@kolmasfaas.ee

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus on koostanud OÜ Kolmas Faas tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2008 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 ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 26.06.2009.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kolmas Faas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Henn Jõe	juhatuse esimees	_____	26.06.2009

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

TEGEVUSARUANNE.....	
BILANSS.....	
KASUMIARUANNE.....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	
LISA 2. RAHA JA PANGAKONTOD.....	
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	
LISA 4. ETTEMAKSED, TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD.....	
LISA 5. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT.....	
LISA 6. OSAKAPITAL.....	
LISA 7. MÜÜGITULU.....	
LISA 8. FINANTSTULUD JA –KULUD.....	
LISA 9. ÄRIKULUD.....	
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
JUHATUSE ALLKIRJAD.....	

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

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 2008 majandusaasta põhiliste tegevasalade koodid: F 41201- Elamute ja mitteeluhoonete ehitus; M 71121 - Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Suuremamahuliste tööde puhul on kasutatud alltöövõtjaid.

2008. aastal osutas OÜ Kolmas Faas teenuseid 2 393 650 krooni eest.

Aruandeaastal töötas ühingus keskmiselt 11 töötajat. Töötasu üldsumma koos sotsiaalmaksuga aruandeaastal on 1 212 048 krooni.

2009. aastal käibe kasvu ei prognoosita.

Henn Jõe
Juhatuse liige

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

BILANSS

AKTIVA		seisuga	seisuga
		31.12.2007	31.12.2008
KÄIBEVARA			
RAHA- JA PANGAKONTOD	lisa 2	167 350	284 515
NÕUDED OSTJATE VASTU		375 582	0
Ostjatelt laekumata arved		375 582	0
VIITLAEKUMISED		0	227 038
Intressid		0	227 038
ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD		6 193	3 379
Maksude ettemaksed	lisa 4	6 193	3 379
KOKKU KÄIBEVARA:		549 125	514 932
PÕHIVARA			
MATERIAALNE PÕHIVARA	lisa 3		
Põhivara (jääkväärtuses)		103 528	82 828
KOKKU PÕHIVARA JÄÄKMAKSUMUSES:		103 528	82 828
KOKKU AKTIVA:		652 653	597 760
PASSIVA			
kohustused			
VÕLAD HANKIJATELE		75	45 977
MAKSUVÕLAD	lisa 4	79 515	48 590
Muud viitvõlad		59492	340 000
VIITVÕLAD KOKKU:		139 007	388 590
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED:		139 082	434 567
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL	lisa 6	40 000	40 000
KOHUSTUSLIK RESERV		0	4 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM		0	9 571
ARUANDEAASTA KASUM		473 571	109 622
KOKKU OMAKAPITAL:		513 571	163 193
KOKKU PASSIVA:		652 653	597 760

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

KASUMIARUANNE

		2007	2008
ÄRITULUD KOKKU:		1 533 489	2 393 650
Realiseerimise netokäive	lisa 7	1 533 489	2 393 650
ÄRIKULUD KOKKU:		-1 059 431	-2 254 076
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		-387 774	-143 885
Mitmesugused tegevuskulud		-90 397	-877 443
Tööjõu kulud kokku:		-549 280	-1 212 048
palgakulu		-412 062	-911 995
sotsiaalmaksud		-137 218	-300 053
Kulum	lisa 3	-31 980	-20 700
ÄRIKASUM		474 058	139 574
FINANTSTULUD	lisa 8	222	1 042
FINANTSKULUD		-709	-30 994
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		473 571	109 622
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		473 571	109 622

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2007	2008
Ärikasum	473 571	139 574
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-381 774	-3 379
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	139 081	-39 732
Kokku rahavood äritegevusest	230 878	96 463
Põhivara ost	-135 508	0
Põhivara akumuliseeritud kulum	31 980	20 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-103 528	20 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood	127 350	117 163
Raha- ja pangakontod perioodi alguses	40 000	167 350
Raha- ja pangakontod perioodi lõpus	167 350	284 513
Kokku rahajäägi muutus	127 350	117 163

Kirje	Osa- kapita l	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo 03.01.2007	40 000	0	0	40 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	- 460 000	
Reservkapital	0	4 000	0	
2007a. kasum	0	0	469 571	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	9 571	53 571
2008 a. kasum	0	0	109 622	
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	119 193	163 193

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Kolmas Faas (edaspidi ka “Firma”) 2008. 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

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

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 saldosid.

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. RAHA JA PANGAKONTOD

	2007	2008
Kassa	1 914	2 442
Pank EEK	23 803	4 102
Pank EUR	141 632	277 971
KOKKU	167 349	284 515

	Transpordivahendid	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
Akumuleeritud kulum	-20 700	-20 700
Saldo seisuga 31.12.2008	82 828	82 828

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

LISA 4. ETTEMAKSED, TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2007 EEK	31.12.2008 EEK
Maksuvõlad		
Käibemaks	-6 193	-3 379
Üksikisiku tulumaks	27 236	17 478
Sotsiaalmaks	50 215	31 926
Töötuskindlustusmakse	1 369	871
Kogumispensioni makse	695	1 694
Maksuvõlad kokku	73 322	48 590
Viitvõlad		
Palgakulu	55 732	45 977
Muud viitvõlad	3 760	340 000
Viitvõlad kokku	59 492	385 977
Kokku	139 007	434 567

	2007	2008
M 71121 Ehituslik insener - tehniline projekteerimine ja nõustamine	243 770	74 000
F 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 289 719	2 319 650
Kokku:	1 533 489	2 393 650

OÜ Kolmas Faas

MAJANDUSAASTA ARUANNE

LISA 5. 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 2008 moodustas 109 622 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on $109\,622 \cdot 21/79 = 29\,140$ krooni.

LISA 6. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2008 Firma osakapital 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Jaotamata kasum on 109 622 krooni.

LISA 7. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

LISA 8. FINANTSTULUD JA –KULUD

	2007	2008
Finantstulud	222	1 041
Finantskulud	-709	-30 994
Kokku	-487	-29 953

LISA 9. 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 2008. aasta kasum alljärgnevalt:

2008 aruandeaasta kasum	109 622
Dividendid	50 000
Jaotamata kasumi jääk pärast 2008 majandusaasta aruande kinnitamist	59 622

Henn Jõe
Juhatuse liige

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

JUHATUSE ALLKIRJAD

Juhatus on 26. juunil 2009 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 liige	_____	_____
----------	----------------	-------	-------

OÜ Kolmas Faas
MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise, seisuga 26. juuni 2009,
on Firma osanik:

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

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11337524	Osühing Kolmas Faas	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@kolmasfaas.ee
Mobiiltelefon	+372 5059143

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Henn Jõe	36001156522		40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2319650	96.91	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	74000	3.09	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Kolmas Faas (registrikood: 11337524) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Henn Jõe (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.06.2009