

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: PK Infra OÜ

registrikood: 11490272

tänavatalu nimi, Estonia pst. 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10141

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ PK Infra (end. OÜ Põlevkivi Killustik) on ettevõtte, mis alustas 2008. aasta esimesel poolel pilootprojektina Eesti Põlevkivi AS toodetud killustikmaterjali hulgimüügiga. 2008. aasta teisel poolel alustati teedeehitusprojektide käivitamisega.

OÜ PK Infra põhikirjas on tegevusaladeks:

- Ehitusmaterjalide hulgimüük;
- Teedeehitus.

20.07.2009 muudeti ettevõtte ärinimi – uueks ärinimeks sai PK Infra OÜ.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ PK Infra müügitulu 7,2 mln krooni.

OÜ PK Infra müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

OÜ PK Infra puhaskasumiks kujunes 192 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	7 227 360	3 552 037
Tulu kasv %	103%	-
Brutokasumi määr %	3%	16%
Puhaskasum (kroonides)	192 304	571 775
Kasumi kasv %	-66%	-
Puhasrentaablus %	3%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,47	1,25
ROA	15%	19%
ROE	24%	93%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Brutokasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimusid Eesti kroonides.

Personal

2009. majanduaastal tasuti töötasudeks koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 250 329 EEK.

Ettevõtte juhatusele 2009. aastal töötasu ei makstud, juhatuse liikme teenus osteti sisse.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2010. aastal on plaanis jätkata teedehitusprojektide- ning pinnasetöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ PK Infra 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 PK Infra finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ PK Infra on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	361 262	14 742	2
Nõuded ja ettemaksed	734 065	3 046 710	3
Varud	5 177	0	
Kokku käibevara	1 100 504	3 061 452	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	0	
Materiaalne põhivara	108 313	0	4
Kokku põhivara	148 313		
Kokku varad	1 248 817	3 061 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	444 738	2 449 677	
Kokku lühiajalised kohustused	444 738	2 449 677	
Kokku kohustused	444 738	2 449 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	567 775	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 304	571 775	
Kokku omakapital	804 079	611 775	
Kokku kohustused ja omakapital	1 248 817	3 061 452	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	10.04.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	7 227 360	3 425 876	6
Muud äritulud	0	126 161	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 988 434	-2 838 010	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 794 137	-142 252	
Tööjõukulud	-250 328	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 687	0	
Muud ärikulud	-836	0	
Ärikasum (-kahjum)	187 938	571 775	
Finantstulud ja -kulud	4 366	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 304	571 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 304	571 775	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	10.04.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	187 938	571 775
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 687	0
Kokku korrigeerimised	5 687	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 422 468	-3 086 710
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 004 939	2 449 677
Laekunud intressid	4 366	0
Kokku rahavood äritegevusest	615 520	-65 258
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-114 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	0
Antud laenud	-115 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-269 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000
Kokku rahavood	346 520	-25 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 742	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	346 520	-25 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	361 262	14 742

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.04.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			571 775	571 775
31.12.2008	40 000		571 775	611 775
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			192 304	192 304
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	760 079	804 079

Põhikirja kohaselt on OÜ PK Infra miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Osahingul on kaks osa, mille nimiväärtus on 20 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PK Infra 2009. 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.

OÜ PK Infra kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 tegevuskuludes. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne 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.

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 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 kasuliku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	361 262	14 742
Kokku raha	361 262	14 742

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	607 892	3 046 710
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 681	0
Ettemaksed	8 669	0
Lühiajaline laen	115 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	739 242	3 046 710

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	114 000	114 000	114 000
Amortisatsioonikulu	-5 687	-5 687	-5 687
31.12.2009			
Jääkmaksumus	108 313	108 313	108 313

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena	159 617	119 233
Maksimaalne netodividendidena väljamakstav summa	600 462	448 542
Kokku tingimuslikud kohustused	760 079	567 775

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	10.04.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 227 360	3 425 876
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 227 360	3 425 876
Kokku müügitulu	7 227 360	3 425 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	10.04.2008 - 31.12.2008
Teede ehitus (42111)	5 043 510	2 400 550
Ehitusmaterjali hulgimüük (46732)	0	826 825
Teede hooldus (81291)	2 168 228	0
Kaupade ja teenuste vahendamine (82991)	15 622	198 501
Kokku müügitulu	7 227 360	3 425 876

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	10.04.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	184 702	0
Sotsiaalmaksud	65 627	0
Kokku tööjõukulud	250 329	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Juhatusele makstud tasud

OÜ PK Infra aruandeperioodil juhatusele tasusid ei maksnud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatusel ei ole optioone OÜ PK Infra osade omandamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

PK Infra OÜ (registrikood: 11490272) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RÄSTA	Juhatuse liige	08.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	567 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 304
Kokku	760 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760 079
Kokku	760 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	5043510	69.78%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	2168228	30.00%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	15622	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dammique OÜ	11490088	Nõmme tee, Tammiku talu, Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Rednelak OÜ	11489990	Hoburaua 13, Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hhallik@online.ee