

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing PH PROJEKT

registrikood: 10708316

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Saekoja tn 19

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 5108892, +372 7407413

e-posti aadress: info@phprojekt.ee, leino@phprojekt.ee

veebilehe aadress: www.phprojekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PH Projekt OÜ asutati aastal 2000. Põhitegevuseks on puistevilla müük ja paigaldus.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	181 894	329 581
Tulu kasv	-45%	48%
Brutokasumi määr	17%	21%
Puhaskasum	-38 292	-977
Kasumi kasv	-3 819%	-102%
Puhasrentaablus	-8%	-0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,0	9,1
ROA	-8%	-0%
ROE	-9%	-0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

PH Projekt OÜ-s oli 2023 aastal 2 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 36 458 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ PH Projekti põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ellu jääda hetke turusituatsioonis. Eelkõige keskendume nn. ausatele ehitajatele teenuse pakkumisele, kuna täna jätavad paljud ettevõtted ja isikud oma kohustused täitmata. Lisaks püüame oma teenuseid rohkem suunata erakliendile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 907	82 016	
Nõuded ja ettemaksed	285 723	293 902	
Nõuded ostjate vastu	19 021	24 267	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	5 540	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 607	0	2
Muud nõuded	264 095	264 095	5
Kokku varud	28 400	29 144	
Lõpetamata toodang	14 650	14 650	
Müügiks ostetud kaubad	10 363	11 967	
Ettemaksed varude eest	3 387	2 527	
Kokku käibevarad	347 030	405 062	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	34 000	34 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 000	34 000	5
Materiaalsed põhivarad	78 195	95 726	3
Kokku põhivarad	112 195	129 726	
Kokku varad	459 225	534 788	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 933	13 618	
Võlad ja ettemaksed	17 756	31 009	
Võlad tarnijatele	4 921	24 099	
Võlad töövõtjatele	1 958	1 742	
Maksuvõlad	2 425	5 168	2
Muud võlad	8 452	0	
Kokku lühiajalised kohustised	31 689	44 627	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 743	22 576	
Kokku pikaajalised kohustised	8 743	22 576	
Kokku kohustised	40 432	67 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	498	498	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 903	465 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 292	-977	
Kokku omakapital	418 793	467 585	

Kokku kohustised ja omakapital	459 225	534 788	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	181 894	329 581	
Muud äritulud	2 143	462	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 803	-261 512	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 892	-34 430	
Tööjõukulud	-36 458	-33 253	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 746	-27 252	3
Muud ärikulud	-13 378	-58	
Ärikasum (kahjum)	-125 240	-26 462	
Intressitulud	91 177	26 726	
Intressikulud	-1 604	-1 241	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 667	-977	
Tulumaks	-2 625	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 292	-977	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PH Projekt 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ PH Projekt 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendi-maksete miinimumsummana nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirenti tingi-ustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

PH Projekt 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1
Käibemaks		0		2 604
Üksikisiku tulumaks		652		871
Sotsiaalmaks		1 564		1 491
Kohustuslik kogumispension		95		90
Töötuskindlustusmaksed		114		108
Intress		0		3
Ettemaksukonto jääk	2 607		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 607	2 425		5 168

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	14 792	89 262	1 529	6 914	97 705	13 921	126 418
Akumuleeritud kulum	-3 787	-10 613	-1 165	-5 563	-17 341	-8 432	-29 560
Jääkmaksumus	11 005	78 649	364	1 351	80 364	5 489	96 858
Ostud ja parendused		18 061	3 119	0	21 180	4 939	26 119
Muud ostud ja parendused		18 061	3 119	0	21 180	4 939	26 119
Amortisatsioonikulu	-740	-20 042	-1 217	-1 243	-22 502	-4 010	-27 252
Muud muutused	1	0	0	0		0	1
31.12.2022							
Soetusmaksumus	14 793	107 323	4 085	958	112 366	12 969	140 128
Akumuleeritud kulum	-4 527	-30 655	-1 819	-850	-33 324	-6 551	-44 402
Jääkmaksumus	10 266	76 668	2 266	108	79 042	6 418	95 726
Ostud ja parendused		5 959	0	752	6 711	3 504	10 215
Muud ostud ja parendused		5 959	0	752	6 711	3 504	10 215
Amortisatsioonikulu	-740	-21 861	-1 066	-253	-23 180	-3 826	-27 746
Muud muutused		0	1	-1	0	0	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	14 793	111 148	3 119	753	115 020	13 226	143 039
Akumuleeritud kulum	-5 267	-50 382	-1 918	-147	-52 447	-7 130	-64 844
Jääkmaksumus	9 526	60 766	1 201	606	62 573	6 096	78 195

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 248	24 853
Sotsiaalmaksud	9 210	8 400
Kokku tööjõukulud	36 458	33 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 095	127 635
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 095	127 635
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 452	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 452	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 595	0	2 500	122 095	0
Kokku antud laenud	124 595	0	2 500	122 095	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 095	0	0	122 095	70 000
Kokku antud laenud	122 095	0	0	122 095	70 000

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	378	0	0	2 312	0
Kokku müüdnud	0	378	0	0	2 312	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 248	11 297

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2023

Osaühing PH PROJEKT (registrikood: 10708316) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN REINSOO	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 292
Kokku	415 611
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	415 611
Kokku	415 611

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 292
Kokku	415 611
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	415 611
Kokku	415 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	180997	99.51%	Jah
Turvasüsteemide käitus	80201	897	0.49%	Ei