

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ pH7

registrikood: 11541271

tänav a nimi, Kastani tn 54-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 53627827

e-posti aadress: andres@ph7.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ pH7 asutati 2008 aastal detsembris, põhitegevusaladeks on eriehitustööde pakkumine.

Käive: 2020.a. oli ettevõtte müügitulu 547 167 (2018 : 644 085) eurot. Peamise käibe moodustas eriehituslikud teenustööd. Tegevusplaanid ja tegevussuunad jäävad järgmistel majandusaastatel samaks.

Investeeringud: Aruande aastal ettevõtte ei investeerinud põhivaradesse (2019: 30.196) eurot, soetati transpordivahend.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 368	33 119	2
Nõuded ja ettemaksed	39 940	77 110	3
Kokku käibevarad	51 308	110 229	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 955	49 666	5
Kokku põhivarad	45 955	49 666	
Kokku varad	97 263	159 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 631	6 771	6,7
Võlad ja ettemaksed	29 357	86 099	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	35 988	92 870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 828	27 460	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	20 828	27 460	
Kokku kohustised	56 816	120 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	10
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 718	2 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882	34 547	
Kokku omakapital	40 447	39 565	
Kokku kohustised ja omakapital	97 263	159 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	547 167	644 085	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 271	-509 925	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 496	-28 478	13
Tööjõukulud	-57 923	-67 350	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 711	-3 006	5
Muud ärikulud	-18	-66	
Ärikasum (kahjum)	1 748	35 260	
Intressitulud	6	145	
Intressikulud	-872	-858	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	882	34 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882	34 547	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ pH7 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ pH7 väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Ettevõtte on koostanud lühendatud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja rahalähendeid kajastatakse bilansis, kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja rahalähendite mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Masinad ja seadmed	10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirendile viitavad asjaolud: omandiõiguse üleminek, soodusostuoptsiooni olemasolu kasutamise suur tõenäosus, lepinguperiood katab üle 75% vara majanduslikust elueast, rendimaksete nüüdisväärtus ületab 90% vara õiglasest väärtusest, spetsiifiline vara, lepingu pikendamine on tõenäoline; lisaks rentniku initsiatiivil rendilepingu lõpetamise riskid on rentnikul, õiglase väärtuse muutuse riski võtab enda kanda rentnik, rentnikul on võimalus renti pikendada turuhindadest soodsamalt.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaksena arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	11 368	33 119
Kokku raha	11 368	33 119

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 830	39 830
Ostjatelt laekumata arved	39 830	39 830
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	108	108
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 940	39 940
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 002	77 002
Ostjatelt laekumata arved	77 002	77 002
Ettemaksed	108	108
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 110	77 110

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 476	1 660
Üksikisiku tulumaks	606	727
Sotsiaalmaks	2 340	3 285
Kohustuslik kogumispension	113	194
Töötuskindlustusmaksed	126	213
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 661	6 079

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	22 818	22 818
Akumuleeritud kulum	-342	-342
Jääkmaksumus	22 476	22 476
Ostud ja parendused	30 196	30 196
Amortisatsioonikulu	-3 006	-3 006
31.12.2019		
Soetusmaksumus	53 014	53 014
Akumuleeritud kulum	-3 348	-3 348
Jääkmaksumus	49 666	49 666
Amortisatsioonikulu	-3 711	-3 711
31.12.2020		
Soetusmaksumus	53 014	53 014
Akumuleeritud kulum	-7 059	-7 059
Jääkmaksumus	45 955	45 955

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	9 000	3 354	5 646	2,3%+3k.euribor	euro	10.06.2023
Kapitalirent SEB	18 459	3 277	15 182	3%+3k.euribor	euro	10.04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	27 459	6 631	20 828			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	12 578	3 578	9 000	2,3%+3k.euribor	euro	10.06.2023
Kapitalirent SEB	21 653	3 193	18 460	3%+3k.euribor	euro	10.04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	34 231	6 771	27 460			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	27 459	6 631	20 828		6
Laenukohustised kokku	27 459	6 631	20 828		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	34 231	6 771	27 460		6
Laenukohustised kokku	34 231	6 771	27 460		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 891	4 891	
Võlad töövõtjatele	2 861	2 861	
Maksuvõlad	10 661	10 661	4
Hüvitamata kulutused	10 944	10 944	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 357	29 357	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 949	54 949	
Võlad töövõtjatele	4 111	4 111	
Maksuvõlad	6 079	6 079	4
Hüvitamata kulutused	20 960	20 960	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 099	86 099	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	30 080	29 374
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 520	7 344
Kokku tingimuslikud kohustised	37 600	36 718

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 588 eurot (40 500 krooni)		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	547 167	644 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	547 167	644 085
Kokku müügitulu	547 167	644 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	547 167	644 085
Kokku müügitulu	547 167	644 085

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-239 833	-336 177
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-221 438	-173 748
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 271	-509 925

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 837	-1 462
Energia	-3 763	-4 172
Kütus	-3 763	-4 172
Mitmesugused bürookulud	-2 749	-3 597
Koolituskulud	-130	-425
Muud	-14 017	-18 822
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 496	-28 478

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-44 249	-52 792
Sotsiaalmaksud	-13 433	-14 256
Töötuskindlustusmaksed	-242	-302
Kokku tööjõukulud	-57 924	-67 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	-872	-858
Kokku intressikulud	-872	-858

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 152	19 152

2020 ja 2019 ei teostatud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

OÜ pH7 (registrikood: 11541271) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÜRGENSON	Juhatuse liige	26.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882
Kokku	37 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882
Kokku	37 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	547167	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Jürgenson	38205065720	Vana-Antsla alevik, Antsla vald, Võru maakond, Eesti	40500 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53627827
E-posti aadress	andres@ph7.ee