

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ pH7

registrikood: 11541271

tänavanimi: Kastani 54-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 53627827

e-posti aadress: andres@ph7.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Käive: 2012.a. oli ettevõtte müügitulu 171 093 (2011:119 575) eurot. Peamise käibe moodustas eriehituslikud teenustööd.

Investeeringud: 2012.a. ei investeeritud ettevõtte põhivaradesse.

Töötajad: Ettevõtte 2012.a. tööjõu kogukulu oli 14 649 (2011:10 785) eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest ning juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 295	1 566	2
Nõuded ja ettemaksed	12 488	42 095	3,4
Kokku käibevara	13 783	43 661	
Kokku varad	13 783	43 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 713	4 113	5
Võlad ja ettemaksed	7 500	35 302	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 213	39 415	
Kokku kohustused	9 213	39 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	7
Kohustuslik reservkapital	259	259	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 399	1 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324	381	
Kokku omakapital	4 570	4 246	
Kokku kohustused ja omakapital	13 783	43 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	171 093	119 575	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 075	-101 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 227	-7 322	
Tööjõukulud	-14 469	-10 785	9
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	322	380	
Finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	324	381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324	381	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	322	380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 607	-42 092	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 802	33 965	
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	2 129	-7 746	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 946	4 113	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 346	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 400	4 113	
Kokku rahavood	-271	-3 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 566	5 199	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-271	-3 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 295	1 566	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 588	259	1 018	3 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			381	381
31.12.2011	2 588	259	1 399	4 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			324	324
31.12.2012	2 588	259	1 723	4 570

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ pH7 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud 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) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (f) Punktis (e) 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	1 140
Arvelduskontod	1 295	426
Kokku raha	1 295	1 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 379	12 379		
Ostjatelt laekumata arved	12 379	12 379		
Muud nõuded	2	2		
Intressinõuded	2	2		
Ettemaksed	107	107		
Muud makstud ettemaksed	107	107		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 488	12 488		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	42 094	42 094		
Ostjatelt laekumata arved	42 094	42 094		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 095	42 095		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	700	0	566
Üksikisiku tulumaks	0	113	0	270
Sotsiaalmaks	0	383	0	643
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 258	0	1 593

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	1 713	1 713			0%	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 713	1 713				
Laenukohustused kokku	1 713	1 713				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	4 113	4 113			0%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 113	4 113				
Laenukohustused kokku	4 113	4 113				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 992	5 992			
Võlad töövõtjatele	250	250			
Maksuvõlad	1 258	1 258			4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 500	7 500			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 509	32 509			
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200			
Maksuvõlad	1 593	1 593			4
Kokku võlad ja ettemaksed	35 302	35 302			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 588 eurot (40 500 krooni) Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 723 eurot (2011 vastavalt 1 399). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 361 eurot (2011 vastavalt 105 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 362 eurot (2011 vastavalt 294 eurot).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 093	119 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 093	119 575
Kokku müügitulu	171 093	119 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	171 093	119 575
Kokku müügitulu	171 093	119 575

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 672	7 956
Sotsiaalmaksud	3 639	2 717
Töötuskindlustusmaksed	158	112
Kokku tööjõukulud	14 469	10 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 713	4 113

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 946	7 346
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 930	1 817

OÜ pH7 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute ja nendega seotud ettevõtteid;

OÜ pH7 on 2012 ja 2011 .a. saanud laenu majandustegevuseks järgmistelt seotud osapooltelt:

- Andres Jürgenson

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2013

OÜ pH7 (registrikood: 11541271) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÜRGENSON	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324
Kokku	1 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324
Kokku	1 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	171093	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Jürgenson	38205065720	Tammiku 4-9, Vana-Antsla alevik, Antsla vald, Võru maakond, Eesti	40500 EEK

Sidevahendid

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