

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Käive: 2011.a. oli ettevõtte müügitulu 119 575 eurot. Peamise käibe moodustas eriehituslikud teenustööd.

Investeeringud: 2011.a. ei investeeritud ettevõtte põhivaradesse.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 566	5 199	2
Nõuded ja ettemaksed	42 095	3	3,4
Kokku käibevara	43 661	5 202	
Kokku varad	43 661	5 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 113	0	5
Võlad ja ettemaksed	35 302	1 337	6
Kokku lühiajalised kohustused	39 415	1 337	
Kokku kohustused	39 415	1 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	8
Kohustuslik reservkapital	259	259	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018	58	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	960	
Kokku omakapital	4 246	3 865	
Kokku kohustused ja omakapital	43 661	5 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	119 575	24 373	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 082	-17 788	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 322	-1 612	
Tööjõukulud	-10 785	-4 021	10
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	380	952	
Finantstulud ja -kulud	1	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381	960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	380	952	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 092	-3	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 965	1 330	
Laekunud intressid	1	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 746	2 287	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 113	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 113	0	
Kokku rahavood	-3 633	2 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 199	2 912	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 633	2 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 566	5 199	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 588		316	2 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			961	961
Muutused reservides		259	-259	0
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

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ pH7 2011. 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 vähendamisena.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamise reeglite juhend lubab sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes kasutada kas brutomeetodit või netomeetodit.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist ja edaspidi ettevõtte peab rakendama valitud meetodit kõikide sihtfinantseerimiste kajastamisel. Tegevuskulude sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine, välja arvatud põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel tuleb järgida tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

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 2010 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 äriliste 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 äriliste 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 suurus 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 140	1 926
Arvelduskontod	426	3 273
Kokku raha	1 566	5 199

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 094	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 094	0	
Muud nõuded	1	3	
Intressinõuded	1	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 095	3	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	566	0	798
Üksikisiku tulumaks	0	270	0	52
Sotsiaalmaks	0	643	0	184
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 593	0	1 060

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

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

Lühiajalise laenukohustusena on kajastatud tagatiseta omanikulaen.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	32 509	36
Võlad töövõtjatele	1 200	241
Maksuvõlad	1 593	1 060
Kokku võlad ja ettemaksed	35 302	1 337

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Teadmiste ja oskuste arendamine (EAS)	0	959
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	959
Kokku sihtfinantseerimine	0	959

2010 aastal saadi EAS ist tegevuskulude sihtfinantseeringuna, koolituskulude katteks 958,67 eurot (15 000 krooni). Ettevõtte valis kajastamiseks netomeetodi ja saadud sihtfinantseerimise tulu kajastas vastava kulu vähendusena.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 588 eurot (40 500 krooni) Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 399 eurot (2010 vastavalt 1 018). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 105 eurot (2010 vastavalt 804 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 294 eurot (2010 vastavalt 214 eurot).		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 575	24 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 575	24 373
Kokku müügitulu	119 575	24 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	119 575	24 373
Kokku müügitulu	119 575	24 373

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 956	2 992
Sotsiaalmaksud	2 717	987
Töötuskindlustusmaksed	112	42
Kokku tööjõukulud	10 785	4 021
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 113	0

OÜ pH7 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

- Andres Jürgenson

2010 ei teostatud tehinguid seotud osapooltega.

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ pH7 (registrikood: 11541271) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÜRGENSON	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381
Kokku	1 399

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381
Kokku	1 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	119575	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