

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PK Infra OÜ

registrikood: 11490272

tänava/talu nimi, Estonia pst. 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

telefon: +372 6676100

faks: +372 6676103

e-posti aadress: info@pkinfra.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ PK Infra tegeleb teehoiutööde - teede ehituse ja hooldusega.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ PK Infra müügitulu 1 089 tuhat eurot.

OÜ PK Infra müügitulust moodustas 95,5% teenuste müük Eestisse ning 0,5% moodustas käive Soome.

OÜ PK Infra kasumiks kujunes 2011. aastal 9 870 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	2009
Müügitulu (eurodes)	1 089 357	323 783	461 912
Tulu kasv %	236%	-30%	-91%
Brutokasumi määr %	11%	0%	0%
Puhaskasum (eurodes)	9 870	4 129	12 290
Kasumi kasv %	139%	-66%	-81%
Puhasrentaablus %	1%	1%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	1,69	2,47
ROA	1%	3%	15%
ROE	15%	7%	24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
 - Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 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 ja tarnijatega toimusid/toimuvad eurodes - seega on valuutakursi muutumise risk madal.

Personal

2011. majanduaastal tasuti töötasudeks koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 21 249 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud, juhatuse liige sai töötasu 5 154 eurot (koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga). Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta. Juhatusel ei ole optioone OÜ PK Infra osade omandamiseks.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2012. aastal on plaanis jätkata teedehitusprojektide- ning pinnasetöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 609	367	2
Nõuded ja ettemaksed	552 284	114 849	
Varud	95 265	2 097	
Kokku käibevara	696 158	117 313	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	
Materiaalne põhivara	3 280	5 101	3
Kokku põhivara	5 836	7 657	
Kokku varad	701 994	124 970	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	636 605	69 451	4
Kokku lühiajalised kohustused	636 605	69 451	
Kokku kohustused	636 605	69 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 707	48 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 870	4 129	
Kokku omakapital	65 389	55 519	
Kokku kohustused ja omakapital	701 994	124 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 089 357	323 783	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-948 589	-274 464	
Brutokasum (-kahjum)	140 768	49 319	
Üldhalduskulud	-130 750	-45 811	
Muud äritulud	66	959	
Muud ärikulud	-218	-350	
Ärikasum (kahjum)	9 866	4 117	
Finantstulud ja -kulud	4	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 870	4 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 870	4 129	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 866	4 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 821	1 821	3
Kokku korrigeerimised	1 821	1 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-437 435	-69 699	
Varude muutus	-93 168	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	567 154	41 027	
Laekunud intressid	4	12	
Kokku rahavood äritegevusest	48 242	-22 722	
Kokku rahavood	48 242	-22 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367	23 089	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 242	-22 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 609	367	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	48 578	51 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 129	4 129
31.12.2010	2 556	256	52 707	55 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 870	9 870
31.12.2011	2 556	256	62 577	65 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PK Infra 2011. 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 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 2010 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 tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse 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 639 eurot 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 639 eurot

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 lisas.

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.

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	48 609	367
Kokku raha	48 609	367

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 286	7 286	7 286
Akumuleeritud kulum	-363	-363	-363
Jääkmaksumus	6 923	6 923	6 923
Amortisatsioonikulu	-1 822	-1 822	-1 822
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 286	7 286	7 286
Akumuleeritud kulum	-2 185	-2 185	-2 185
Jääkmaksumus	5 101	5 101	5 101
Amortisatsioonikulu	-1 821	-1 821	-1 821
31.12.2011			
Jääkmaksumus	3 280	3 280	3 280

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	621 602	60 730
Võlad töövõtjatele	1 249	1 056
Maksuvõlad	12 875	5 836
Muud võlad	880	1 829
Muud viitvõlad	880	748
Muud võlad	0	1 081
Kokku võlad ja ettemaksed	636 606	69 451

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena	13 141	11 068
Maksimaalne netodividendidena väljamakstav summa	49 436	41 639
Kokku tingimuslikud kohustused	62 577	52 707

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 084 357	323 783
Soome	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 089 357	323 783
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Senegal		
Kokku müügitulu	1 089 357	323 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus (42111)	859 653	28 297
Teede hooldus (81291)	184 520	292 430
Kaupade ja teenuste vahendamine (82991)	45 184	3 056
Kokku müügitulu	1 089 357	323 783

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 834	19 448
Sotsiaalmaksud	5 415	8 512
Kokku tööjõukulud	21 249	27 960
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	767	383

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2 301	2 301

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 835	2 556

PK Infra OÜ arvestas 2011. aastal juhatuse liikmele brutotöötasu 3 835 eurot. Muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2013

PK Infra OÜ (registrikood: 11490272) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RÄSTA	Juhatuse liige	18.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PK Infra OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Olen üle vaadanud PK Infra OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes omapoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 12.

Ma viisin oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes omapoolsele ülevaatusle, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades PK Infra OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Juhin tähelepanu sellele, et Osaühing PK Infra 2011.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne pole koostatud õigeaegselt ehk kuue kuu jooksul arvates majandusaasta lõpust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

18.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

PK Infra OÜ (registrikood: 11490272) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	18.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 870
Kokku	62 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	859653	78.91%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	184520	16.94%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	45184	4.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dammique OÜ	11490088	Nõmme tee, Tammiku talu	1278 EUR
Rednelak OÜ	11489990	Hoburaua 13	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6676100
Faks	+372 6676103
E-posti aadress	info@pkinfra.ee