

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PK Infra OÜ

registrikood: 11490272

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 6676100

faks: +372 6676103

e-posti aadress: info@pkinfra.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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ PK Infra tegeleb teehoiutööde - teede ehituse ja hooldusega.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ PK Infra müügitulu 2 917 tuhat eurot.

OÜ PK Infra müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

OÜ PK Infra kahjumiks kujunes 2012. aastal 62 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011	2010	2009
Müügitulu (eurodes)	2 916 878	1 089 357	323 783	461 912
Tulu kasv %	168%	236%	-30%	-91%
Brutokasumi määr %	-2%	1%	0%	0%
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	-62 364	9 870	4 129	12 290
Kasumi kasv %	-732%	139%	-66%	-81%
Puhasrentaablus %	-2%	1%	1%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,01	1,09	1,69	2,47
ROA	-17%	1%	3%	15%
ROE	-2062%	15%	7%	24%

- Brutokasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 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

2012. majanduaastal tasuti töötasudeks koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 29 241 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 optsoone OÜ PK Infra osade omandamiseks.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2013. aastal on plaanis jätkata teedehitusprojektide- ning pinnasetöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 281	48 609	2
Nõuded ja ettemaksed	171 056	552 284	3
Varud	165 242	95 265	4
Kokku käibevara	366 579	696 158	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	
Materiaalne põhivara	0	3 280	5
Kokku põhivara	2 556	5 836	
Kokku varad	369 135	701 994	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	366 111	636 605	6
Kokku lühiajalised kohustused	366 111	636 605	
Kokku kohustused	366 111	636 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 576	52 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 364	9 870	
Kokku omakapital	3 024	65 389	
Kokku kohustused ja omakapital	369 135	701 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 916 878	1 089 357	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 853 008	-948 589	
Brutokasum (-kahjum)	63 870	140 768	
Üldhalduskulud	-126 002	-130 750	
Muud äritulud	-238	66	
Muud ärikulud	0	-218	
Äri kasum (kahjum)	-62 370	9 866	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 364	9 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 364	9 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-62 370	9 866	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 821	5
Kokku korrigeerimised	0	1 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	381 228	-437 435	3
Varude muutus	-69 977	-93 168	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-270 494	567 154	6
Laekunud intressid	5	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 608	48 242	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 280	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 280	0	
Kokku rahavood	-18 328	48 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 609	367	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 328	48 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 281	48 609	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	62 577	65 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-62 364	-62 364
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2012	2 556	256	212	3 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PK Infra 2012. 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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanne perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettvõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtjate omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtjate hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse 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 kasulikkust 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

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.

Seotud osapooled

OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- OÜ juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ põhitegevusega seotud otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku raha	30 281	48 609

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	146 360	146 360		
Ostjatelt laekumata arved	159 913	159 913		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 553	-13 553		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 153	23 153		
Muud nõuded	582	582		
Intressinõuded	6	6		
Viitlaekumised	576	576		
Ettemaksed	961	961		
Tulevaste perioodide kulud	124	124		
Muud makstud ettemaksed	837	837		
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 056	171 056		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	551 952	551 952		
Ostjatelt laekumata arved	565 505	565 505		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 553	-13 553		
Muud nõuded	283	283		
Viitlaekumised	283	283		
Ettemaksed	49	49		
Tulevaste perioodide kulud	49	49		
Kokku nõuded ja ettemaksed	552 284	552 284		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	242	93 600
Lõpetamata toodang	165 000	0
Ettemaksed varude eest	0	1 665
Kokku varud	165 242	95 265

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
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			
Soetusmaksumus	7 286	7 286	7 286
Akumuleeritud kulum	-4 006	-4 006	-4 006
Jääkmaksumus	3 280	3 280	3 280
Müügid	-3 280	-3 280	-3 280
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 280	0
Muud masinad ja seadmed	3 280	0
Kokku	3 280	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	346 378	346 378		
Võlad töövõtjatele	3 205	3 205		
Maksuvõlad	9 180	9 180		
Muud võlad	7 348	7 348		
Muud viitvõlad	7 348	7 348		
Kokku võlad ja ettemaksed	366 111	366 111		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	621 602	621 602		
Võlad töövõtjatele	1 249	1 249		
Maksuvõlad	12 875	12 875		
Muud võlad	879	879		
Muud viitvõlad	879	879		
Kokku võlad ja ettemaksed	636 605	636 605		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena	45	13 141
Maksimaalne netodividendidena väljamakstav summa	167	49 436
Kokku tingimuslikud kohustused	212	62 577

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 916 878	1 084 357
Soome	0	5 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 916 878	1 089 357
Kokku müügitulu	2 916 878	1 089 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus (42111)	2 798 886	859 653
Teede hooldus (81291)	54 047	184 520
Kaupade ja teenuste vahendamine (82991)	63 945	45 184
Kokku müügitulu	2 916 878	1 089 357

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 784	15 834
Sotsiaalmaksud	7 457	5 415
Kokku tööjõukulud	29 241	21 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	767

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150

2011	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 301

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

PK Infra OÜ (registrikood: 11490272) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RÄSTA	Juhatuse liige	20.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 364
Kokku	212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2798886	95.95%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	63945	2.19%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	54047	1.85%	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