

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: PK Infra OÜ

registrikood: 11490272

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ PK Infra tegeleb teehoiutööde (teede ehitus ja hooldus) ja ehitusmaterjalide hulgimüügiga

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ PK Infra müügitulu 5 mln krooni.

OÜ PK Infra müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

OÜ PK Infra kasumiks kujunes 2010. aastal 65 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kroonides)	5 081 099	7 227 360
Tulu kasv %	-30%	103%
Brutokasumi määr %	1%	3%
Puhaskasum (kroonides)	64 598	192 304
Kasumi kasv %	-66%	-66%
Puhasrentaablus %	1%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,69	2,47
ROA	3%	15%
ROE	7%	24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Brutokasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 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 Eesti kroonides ja eurodes - seega on valuutakursi muutumise risk madal.

Personal

2010. majandusaastal tasuti töötasudeks koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 437 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta. Juhatusel ei ole optioone OÜ PK Infra osade omandamiseks.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2011. aastal on plaanis jätkata teedehitusprojektide- ning pinnasetöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 744	361 262	2
Nõuded ja ettemaksed	1 796 988	734 065	3
Varud	32 811	5 177	
Kokku käibevara	1 835 543	1 100 504	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	
Materiaalne põhivara	79 813	108 313	4
Kokku põhivara	119 813	148 313	
Kokku varad	1 955 356	1 248 817	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 086 679	444 738	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 086 679	444 738	
Kokku kohustused	1 086 679	444 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	760 079	567 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 598	192 304	
Kokku omakapital	868 677	804 079	
Kokku kohustused ja omakapital	1 955 356	1 248 817	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 066 099	7 227 360	7
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 294 428	-4 988 434	
Brutokasum (-kahjum)	771 671	2 238 926	
Üldhalduskulud	-716 783	-2 050 152	
Muud äritulud	15 000	0	
Muud ärikulud	-5 476	-836	
Ärikasum (-kahjum)	64 412	187 938	
Finantstulud ja -kulud	186	4 366	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 598	192 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 598	192 304	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 412	187 938	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 500	5 687	4
Kokku korrigeerimised	28 500	5 687	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 090 557	2 422 468	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	641 941	-2 004 939	
Laekunud intressid	186	4 366	
Kokku rahavood äritegevusest	-355 518	615 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-114 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-40 000	
Antud laenud	0	-115 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-269 000	
Kokku rahavood	-355 518	346 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	361 262	14 742	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-355 518	346 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 744	361 262	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	571 775	611 775
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	192 304	192 304
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	760 079	804 079
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	64 598	64 598
31.12.2010	40 000	4 000	824 677	868 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PK Infra 2010. 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 Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varasematel perioodidel kasutas PK Infra OÜ kasumiaruande skeemi nr 1. Uuele kasumiaruandeskeemile mindi üle 2010. aastal ning vastavad näitajad korrigeeriti 2009. aasta kasumiaruandes.

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 aktsiatest 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 aktsiatest 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 ettemaksud

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 10 000 krooni 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 kasulikku 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 10 000 EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	5 744	361 262
Kokku raha	5 744	361 262

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 673 816	607 892
Ostjatelt laekumata arved	1 673 816	607 892
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7 681
Muud nõuded	115 060	115 000
Laenu nõuded	115 000	115 000
Intressinõuded	60	0
Ettemaksed	8 112	3 492
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 796 988	734 065

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	114 000	114 000	114 000
Amortisatsioonikulu	-5 687	-5 687	-5 687
31.12.2009			
Soetusmaksumus	114 000	114 000	114 000
Akumuleeritud kulum	-5 687	-5 687	-5 687
Jääkmaksumus	108 313	108 313	108 313
Amortisatsioonikulu	-28 500	-28 500	-28 500
31.12.2010			
Soetusmaksumus	114 000	114 000	114 000
Akumuleeritud kulum	-34 187	-34 187	-34 187
Jääkmaksumus	79 813	79 813	79 813

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	950 233	414 228
Võlad töövõtjatele	16 522	16 960
Maksuvõlad	91 309	0
Muud võlad	28 615	13 549
Muud viitvõlad	11 702	13 549
Muud võlad	16 913	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 086 679	444 737

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena	173 182	159 617
Maksimaalne netodividendidena väljamakstav summa	651 495	600 462
Kokku tingimuslikud kohustused	824 677	760 079

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 066 099	7 227 360
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 066 099	7 227 360
Kokku müügitulu	5 066 099	7 227 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teede ehitus (42111)	442 750	5 043 510
Ehitusmaterjali hulgimüük (46732)	0	0
Teede hooldus (81291)	4 575 536	2 168 228
Kaupade ja teenuste vahendamine (82991)	47 813	15 622
Kokku müügitulu	5 066 099	7 227 360

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	304 300	184 702
Sotsiaalmaksud	133 179	65 627
Kokku tööjõukulud	437 479	250 329
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

PK Infra OÜ sai Töötukassalt tööturuteenuste ja -toetuste seaduse § 18 lg 4 ning raamprogrammi „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2013“ alusel palgatoetuse maksmiseks aruandeaastal 15 000 krooni. Saadud toetus kajastati brutomeetodil ning asub kasumiaruande real "Muud äritulud".

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	6 000	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	36 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	40 000	0

PK Infra arvestas 2010. aastal juhatuse liikmele 40 000 krooni brutotasu.

Aruande digitaalallkirjad

PK Infra OÜ (registrikood: 11490272) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA RÄSTA	Juhatuse liige	06.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	760 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 598
Kokku	824 677
Jaotamine	
Kokku	824 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	4575536	90.32%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	442750	8.74%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	47813	0.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dammique OÜ	11490088	Nõmme tee, Tammiku talu, Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Rednelak OÜ	11489990	Hoburaua 13, Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hhallik@online.ee