

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kalor Projekt OÜ

registrikood: 11406811

tänavatalu nimi, Kalda

maja ja korteri number:

küla: Aimla küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 70403

telefon: +372 5286857, +372 4359426

e-posti aadress: t59@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Firma tegutseb väike-ettevõttena ventilatsiooni ehituse, projekti juhtimise ja ventilatsiooni projekteerimise alal Eestis. Tegemist on spetsiifilise ehitustööga, kus klientideks on peamiselt ehitusfirmad, kellel puudub sellealane ehituskogemus ning oskustööjõud ja kellega on välja kujunenud kindlad partnerlussuhted.

Firma alustas tegevust 24.07.2007. Suurema osa käibest moodustas 2007. aastal ventilatsiooni projektide jooniste koostamine – üle 80%. Ülejäänud moodustas ventilatsiooni ehitustööd. 2008. aastal moodustasid mõlemad töövaldkonnad kogukäibest võrdse osa. 2009. aastal moodustas üle 90% ventilatsiooni ehitustööd. 2010. a. majanduslanguse mõjul on firma oma senised partnerid kaotanud ning uute leidmisega on olnud raskusi, seetõttu müüki ei toimunud. Kõrvaltööna pakub firma ka raamatupidamisteenust.

Materiaalse põhivara objekte soetati 2007. aastal 20 900 krooni ja 2008. aastal 93 000 krooni ulatuses. Peamisteks põhivara objektideks olid liiklusvahendid ja ehitusel vajaminevad tööriistad. Põhivahendite osakaal bilansimahust 2007. aastal moodustas 10% ning 2008. aastal suurenes see 72%-ni. 2009. ja 2010. aastal põhivaraobjekte ei soetatud.

Aastatel 2007-2008 seadis ettevõtte eesmärgiks investeerida põhi- ja käibevahenditesse, suurendada käivet, leida konkreetne turu nišš ning saavutada tuntuks. Edasise äritegevuse perspektiivi kindlustamiseks peab firma raskel majanduslikus keskkonnas ja ehitusalal tihedas konkurentsis oma kulusid madalal ja firmat efektiivsena hoidma.

Kuna üldine majanduskeskkond 2009. aastal oli languse faasis, mõjutas see ka oluliselt ehitusturgu. Selle tõttu vähenes firmas ka ehitusteenus märgatavalt - 2008. aastaga võrreldes üle 70%.

Siiani on suudetud põhivahendeid finantseerida laenude näol omanikelt (10 000 krooni 2007. aastal ja 68 840 krooni 2008. aastal) ning panga kaudu on kasutatud kasutusrenti, mis lõpetati 2008. aasta oktoobris. Lühiajalised laenud on 2008. aastaga võrreldes vähenenud 68840 kroonilt 47000 kroonini 2009. aastal.

2010. aasta lõppes firma kahjumiga - 31557 kr. Peamise kulu moodustas põhivahendite amortisatsioon (25252 kr) ning interneti püsiühendus (6600 kr). Jooksvad kulud on viidud miinimumini. Ehitus-, projekteerimis- ning raamatupidamisteenuseid tehakse omanike poolt töökulu arvestamata.

Edaspidi soovitakse oma kaubamärgiga turule siseneda ning lepinguid sõlmida otse peatöövõtjaga. Oodata on 2011. aastal uutelt partneritelt projekteerimistööd, mis on praegu läbirääkimiste käigus. Praegu panustab firma oma kvalifikatsiooni tõstmisele, mis eeldab projekteerimise litsentsi omamist. Seni on osutatud partnerfirmale projekteerimise jooniste koostamise teenust.

Firmas on praegu loodud kaks töökohta, milleks on ehitusalane projekteerimine koos projekti juhtimisega ning raamatupidaja ametikoht. Kohad on täidetud juhatuse liikmete poolt. Suuremate ehitustööde tegemisel on firma kasutanud alltöövõtte. Töötasusid on välja arvestatud juhatuse liikmele 2007. aastal 4350 krooni ning 2008. aastal 39150 krooni ulatuses. 2009. ja 2010. aastal töötasusid välja ei makstud.

2007-2008. aastal oli põhiklientideks 5-6 suuremat ehitusfirmat, kellele tehti peamiselt alltöövõttu. Ehitusteenuse tellijateks on peamiselt suurettevõtted, riiklikud institutsioonid ning omavalitsused. Samas nähakse turul ka juhukliente, kes tellivad ühekordseid teenuseid. 2009. aastal klientide arv vähenes oluliselt - põhikliendiks oli 1 firma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust käesolevas aastaaruandes toodud Kalor Projekt OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kalor Projekt OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kalor Projekt OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	725	5 741
Nõuded ja ettemaksed	2 413	5 216
Kokku käibevara	3 138	10 957
Põhivara		
Materiaalne põhivara	38 899	62 151
Kokku põhivara	38 899	62 151
Kokku varad	42 037	73 108
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	50 000	47 000
Võlad ja ettemaksed	9 393	11 907
Kokku lühiajalised kohustused	59 393	58 907
Kokku kohustused	59 393	58 907
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 799	7 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 557	-39 046
Kokku omakapital	-17 356	14 201
Kokku kohustused ja omakapital	42 037	73 108

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	0	21 500
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2 287
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 252	-33 703
Muud ärikulud	-8 324	-24 696
Ärikasum (-kahjum)	-31 576	-39 186
Finantstulud ja -kulud	19	140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 557	-39 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 557	-39 046

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 576	-39 186
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 252	33 703
Kokku korrigeerimised	23 252	33 703
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 803	-2 058
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 514	767
Makstud intressid	-3	-15
Kokku rahavood äritegevusest	-8 038	-6 789
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	22	155
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22	155
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	3 000	-21 840
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	-21 840
Kokku rahavood	-5 016	-28 474
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 741	34 215
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 016	-28 474
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	725	5 741

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	6 000	7 247	53 247
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-39 046	-39 046
31.12.2009	40 000	6 000	-31 799	14 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-31 557	-31 557
31.12.2010	40 000	6 000	-63 356	-17 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalor Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Ettemaks on kohustisena kajastatud raha laekumine ja näidatakse tuluna tulevastes perioodides - kui kaup on üle antud või teenus osutatud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestuses kasutatakse perioodilist süsteemi. Arvestust peetakse varude sissetuleku kohta. Varude lõppjääk ning müüdud kaupade omamaksumus tehakse kindlaks perioodi (aasta) lõpus:

konto 141 varud AS + konto 400 ostetud materjalid = perioodi kaubaressurss

perioodi kaubaressurss - perioodi lõpu inventuur = müüdud kaupade omamaksumus

Pärast lõppjäägi ning müüdud kaupade omamaksumuse kindlaksmääramist on vaja korrigeerida kontosid KAUBAD ning MÜÜDUD KAUPADE OMAMAKSUMUST:

D 411 Müüdud kaupade omamaksumus

D 141 (LS) Kaubad materjalid

K 400 Materjalid, kaubad

K 141 (AS) Kaubad, materjalid

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 4 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivatest õigusaktidest. Firma on käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Firma kulud on jagatud otsekuludeks, kaudseteks kuludeks ning finantskuludeks. Kulud on tekkepõhised, lähtudes projektitööst. Otsekulud on otsesed objektikulud, näiteks seadmed, materjalid, tööriistad, transport, töötasud jm. Kaudseteks kuludeks on üldhalduskulud, juhatuse liikme tasud jm. Finantskulud on intressikulud, kursikahjum ostudest ja müügist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	522	522
Arvelduskontod	203	5 219
Kokku raha	725	5 741

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 413	5 216	4 400
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 413	5 216	4 400

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	21 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	21 500
Kokku müügitulu	0	21 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	0	21 500
Kokku müügitulu	0	21 500

Tegemist on tegutseva ettevõttega, kuid 2010.aastal müügitegevust ei toimunud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	58 844	53 958

Aruande digitaalallkirjad

Kalor Projekt OÜ (registrikood: 11406811) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA-LY KESKÜLA	Juhatuse liige	28.06.2011
ILMAR LABI	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 557
Kokku	-63 356
Katmine	
Tulevase kasumi arvelt	20 000
Kokku	20 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha-Ly Kesküla	47401020256		20000 EEK
Ilmar Labi	37306246012		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 4359426
Mobiiltelefon	+372 5286857
E-posti aadress	t59@hotmail.ee