

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kalor Projekt OÜ

registrikood: 11406811

tänava/talu nimi, Kalda

maja ja korteri number:

küla: Aimla küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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%. Ülejäänu 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. 2010. aasta madalseis on ületatud ning 2011. aastal keskendus firma tegevus ventilatsiooni projektide jooniste koostamisele, mis moodustas firma müügist põhiosa (6837 euri).

2009. ja 2010. aastal põhivaraobjekte ei soetatud - maht moodustas 2010. aasta bilansimahust 92%. 2011. aasta müügi arvelt investeeriti firma tööruumidesse - inesteringud suurenesid 2710 euro võrra., samas moodustas see bilansimahust 69%.

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

2010. aasta madalseis on firmal edukalt ületatud, mida kinnitab ka 2011. aasta müügi kasv.

Siiani on suudetud põhivahendeid finantseerida omakapitali ja laenude abil omanikelt (10 000 krooni 2007. aastal ja 68 840 krooni 2008. aastal) ning panga kaudu on kasutatud kasutusrenti (sõiduvahendi soetamiseks), mis lõpetati 2008. aasta oktoobris. Lühiajalised laenud on 2008. aastaga võrreldes vähenenud 68840 kroonilt 47000 kroonini 2009. aastal. 2010. ja 2011. aastal on laenude osa püsinud stabiilsena - suurenenud kokkuvõttes vaid 300 euri võrra.

2011.aasta lõppes firma kasumiga - 2003 euri.

Ehitus-, projekteerimis- ning raamatupidamisteenuseid tehakse omanike poolt töökulu arvestamata.

Edaspidi soovitakse oma kaubamärgiga turule siseneda ning lepinguid sõlmida otse peatöövõtjaga. Oodata on 2012.aastal äripartneritega sama head koostööd. 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 ehitusala 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., 2010. ja 2011. aastal töötasusid välja ei makstud.

2011. aastal on lisandunud paar uut müügiklienti, kellega on seni head partnerlussuhted.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust käesolevas aastaaruandes toodud Kalor Projekt OÜ 2011.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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 283	46	2
Nõuded ja ettemaksed	256	154	3
Kokku käibevara	1 539	200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 575	2 486	
Kokku põhivara	3 575	2 486	
Kokku varad	5 114	2 686	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 306	3 196	
Võlad ja ettemaksed	915	600	3
Kokku lühiajalised kohustused	4 221	3 796	
Kokku kohustused	4 221	3 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 049	-2 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 003	-2 017	
Kokku omakapital	893	-1 110	
Kokku kohustused ja omakapital	5 114	2 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 837	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-999	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 621	-1 486	
Muud ärikulud	-2 212	-532	
Ärikasum (kahjum)	2 005	-2 018	
Finantstulud ja -kulud	-2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 003	-2 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 003	-2 017	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 005	-2 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 621	1 486
Kokku korrigeerimised	1 621	1 486
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102	179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	315	-161
Makstud intressid	-2	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 837	-514
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 710	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 710	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	110	192
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110	192
Kokku rahavood	1 237	-321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46	367
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 237	-321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 283	46

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	383	-2 032	907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 017	-2 017
31.12.2010	2 556	383	-4 049	-1 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 003	2 003
31.12.2011	2 556	383	-2 046	893

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**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 õiglases 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	33	33
Arvelduskontod	1 250	13
Kokku raha	1 283	46

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	256	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	256	154

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 837	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 837	0
Kokku müügitulu	6 837	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	6 805	0
Raamatupidamisteenus	32	0
Kokku müügitulu	6 837	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 761

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kalor Projekt OÜ (registrikood: 11406811) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA-LY KESKÜLA	Juhatuse liige	19.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 003
Kokku	-2 046
Katmine	
Tulevase kasumi arvelt	
Kokku	

Kahjum kaetakse tulevase kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	6805	99.53%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha-Ly Kesküla	47401020256		1278 EUR
Ilmar Labi	37306246012		1278 EUR

Sidevahendid

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