

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Firma tegutseb väike-ettevõtteks kütte-ventilatsiooni ja vee kanalisatsiooni projekteerimisega. Klientideks on peamiselt ehitusfirmad, kellel puudub sellealane oskustööjõud ja kellega on välja kujunenud kindlad partnerlussuhted.

Firma alustas tegevust 24.07.2007.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 885	117
Nõuded ja ettemaksed	3 207	1 192
Kokku käibevarad	7 092	1 309
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 880	5 755
Kokku põhivarad	4 880	5 755
Kokku varad	11 972	7 064
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 431
Võlad ja ettemaksed	3 444	1 060
Kokku lühiajalised kohustised	3 444	3 491
Kokku kohustised	3 444	3 491
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634	1 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955	-1 233
Kokku omakapital	8 528	3 573
Kokku kohustised ja omakapital	11 972	7 064

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	20 011	17 109
Tööjõukulud	-6 874	-7 273
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-875	-200
Muud ärikulud	-7 307	-10 869
Ärikasum (kahjum)	4 955	-1 233
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 955	-1 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955	-1 233

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 255**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 kohustised

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	3 885	117
Kokku raha	3 885	117

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		80
Üksikisiku tulumaks	48	48
Sotsiaalmaks	156	132
Kohustuslik kogumispension	8	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	268

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 011	17 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 011	17 109
Kokku müügitulu	20 011	17 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	0	16 809
Raamatupidamisteenus	0	300
Kokku müügitulu	20 011	17 109

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 982	5 506
Sotsiaalmaksud	1 892	1 767
Kokku tööjõukulud	6 874	7 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Kalor Projekt OÜ (registrikood: 11406811) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR LABI	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 955
Kokku	5 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	20011	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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