

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kalor Projekt OÜ

registrikood: 11406811

tänav/talu nimi, Kalda
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Aimala küla

vald: Suure-Jaani vald

postisihthumber: 70403

maakond: Viljandi maakond

telefon: +372 52 868 57

faks:

e-posti aadress: t59@hotmail.ee

veebilehe aadress:



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Sisukord

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Bilanss

Kasumiaruanne

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Lisa 2 Raha

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Lisa 4 Seotud osapooled

1

2

3

4

4

5

6

7

8

9

9

10

11

11

Skusku
Kahi

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. Kõrvaltööna pakkus 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. aastal põhivaraobjekte ei soetatud.

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 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%.

Firma eesmärgiks on pakkuda ehitustöö kõrval ka raamatupidamisteenust.

Silani 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.

Lähiaastatel võib suuremate objektide otseste ehituskulude suurenemist oodata (otsed objektikulud 2007. aastal 300 krooni ja 2008. aastal 8000 krooni), mis sisaldavad peamiselt materjali kulusid ja seadmeid, ehitusteenuseid ning töötasusid. Praegu on see sisuliselt olematu, kuna tööd tehakse omanike töökulude arvelt ning osutatakse peamiselt projektijuhtimisele.

Edaspidi soovitakse oma kaubamärgiga turule siseneda ning lepinguid sõlmida otse peatöövõtjaga.

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. 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 - põhiklientideks oli 1 firma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 11 toodud Kalor Projekt OÜ 2009.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)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	5 741	34 215	57 312	2
Nõuded ja ettemaksud	5 216	3 158	120 897	3
Kokku käibevara	10 957	37 373	178 209	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	62 151	95 854	20 908	
Kokku põhivara	62 151	95 854	20 908	
Kokku varad	73 108	133 227	199 117	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	47 000	68 840	10 000	
Võlad ja ettemaksud	11 907	11 140	27 033	3
Kokku lühiajalised kohustused	58 907	79 980	37 033	
Kokku kohustused	58 907	79 980	37 033	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 247	116 084		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 046	-108 837	122 084	
Kokku omakapital	14 201	53 247	162 084	
Kokku kohustused ja omakapital	73 108	133 227	199 117	

Skusken
Lõvi

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	21 500	92 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 287	-8 110	
Tööjõukulud		-52 074	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 703	-18 070	
Muud ärikulud	-24 696	-125 090	
Ärikasum (-kahjum)	-39 186	-110 497	
Finantstulud ja -kulud	140	1 660	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 046	-108 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 046	-108 837	

Gruber
Kadi

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-39 186	-110 497
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 703	18 070
Kokku korrigeerimised	33 703	18 070
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 058	117 739
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	767	-15 893
Makstud intressid	-15	-63
Kokku rahavood äritegevusest	-6 789	9 356
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-93 016
Laekunud intressid	155	1 723
Kokku rahavood investeerimistegevusest	155	-91 293
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenuade tagasimaksed	-21 840	58 840
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 840	58 840
Kokku rahavood	-28 474	-23 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 215	57 312
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 474	-23 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 741	34 215

Skuski
Korbi

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000		122 084	162 084
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-108 837	-108 837
Muutused reservides		6 000	-6 000	
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

Skusken
Kardi

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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
transpordivahendid	4
tööriistad	2

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. Garantieraldise 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 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 valmidusastele 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	522	522
Arvelduskontod	5 219	10 293
Tähtajalised hoiused		23 400
Kokku raha	5 741	34 215

Skript
Kalor

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 216	4 400	3 158	360
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 216	4 400	3 158	360

Lisa 4 Seotud osapooled
(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	53 958	77 416



Aruande elektroonilised kinnitused

Kalor Projekt OÜ (registrikood: 11406811) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Eha-Ly Kesküla	Juhatuse liige	27.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 046
Kokku	-31 799
Katmine	
Muu	
Tulevase kasumi arvelt	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	21000	97.67%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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