

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Müügitulu	10

Tegevusaruanne

Firma tegutseb väike-ettevõtteks 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 2013. aastal ventilatsiooni projektide jooniste koostamine – 91%. Kõrvaltööna pakub firma ka raamatupidamisteenust - moodustades käibest 9%. 2010. aasta madalseis on firmal ületatud ning 2011. aastal keskendus firma tegevus ventilatsiooni projektide jooniste koostamisele, mis moodustas firma müügist põhiosa (6837 euri). 2012. aasta on firma hoidnud oma seniseid põhilisi müügipartnereid, kelle kaudu toimus põhimüük - 1950 euri (ventilatsiooni projektide koostamine). 2013. aastal on keskendatud uute partnerite leidmisele ning nende hoidmisele.

2009. ja 2010. aastal põhivaraobjekte ei soetatud - maht moodustas 2010. aasta bilansimahust 92%. 2011. aasta müügi arvelt investeeriti firma tööruumidesse - investeringud suurenesid 2710 euro võrra., samas moodustas see bilansimahust 69%. 2012. aastal investeringuid ei teostatud väheste ressursside tõttu. 2013. aastal suurenes aga investeringute arv ja seda eelkõige kontoriruumi väljaehituse poolt.

Aastatel 2007-2008 seadis ettevõtte eesmärgiks investeerida põhi- ja käibevahenditesse, suurendada käivet, leida konkreetne turu nišš ning saavutada tuntus. Selle eesnägiga on edukalt hakkama saadud ning on tekkimas olukord, kus firma on konkurentide seas eelistatuma positsiooni saavutanud.

2012. aasta madalseis on firmal edukalt ületatud, mida kinnitab ka järgnevate aastate aasta müügi kasv - 2012.a. müük 2070 euri, 2013.a. müük 5770 euri.

Siiani on suudetud põhivahendeid finantseerida omakapitali ja laenude abil omanikelt 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. 2012. ja 2013. aastal on laenude osa vähenenud.

2013.aasta lõppes firma kasumiga - 1851 euri.

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

Edaspidi soovitakse oma kaubamärgiga turule siseneda ning lepinguid sõlmida otse peatöövõtjaga. Oodata on 2014.aastal äripartneritega sama head koostööd. Praegu panustab firma oma kvalifikatsiooni tõstmisele, mis eeldab projekteerimise litsentsi omamist. Seni on osutatud partnerfirmale projekteerimise jooniste koostamise teenust.

Firma põhitöö on ehitusalane projekteerimine koos projekti juhtimisega ning raamatupidamine. 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 - 2013. aastal töötasusid välja ei makstud.

2013. aastal on lisandunud paar uut müügiklienti, kellega on seni head partnerlussuhted. 2014. aastal loodetakse sama head koostööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	368	571	2
Nõuded ja ettemaksed	266	327	
Kokku käibevara	634	898	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 355	2 777	
Kokku põhivara	4 355	2 777	
Kokku varad	4 989	3 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 431	2 306	
Võlad ja ettemaksed	1 026	1 685	
Kokku lühiajalised kohustused	3 457	3 991	
Kokku kohustused	3 457	3 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255	-2 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 848	-1 208	
Kokku omakapital	1 532	-316	
Kokku kohustused ja omakapital	4 989	3 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	5 770	2 070
Mitmesugused tegevuskulud	-40	-23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-741	-799
Muud ärikulud	-3 141	-2 456
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 848	-1 208
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 848	-1 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 848	-1 208

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 848	-1 208
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	741	799
Kokku korrigeerimised	741	799
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63	-73
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-534	-230
Kokku rahavood äritegevusest	1 992	-712
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 320	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 320	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	125	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	125	0
Kokku rahavood	-203	-712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	571	1 283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-203	-712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	368	571

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	383	-2 047	892
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 208	-1 208
31.12.2012	2 556	383	-3 255	-316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 848	1 848
31.12.2013	2 556	383	-1 407	1 532

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 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 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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	368	571

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	266	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	266	329

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 770	2 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 770	2 070
Kokku müügitulu	5 770	2 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	5 320	1 950
Raamatupidamisteenus	450	120
Kokku müügitulu	5 770	2 070

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Kalor Projekt OÜ (registrikood: 11406811) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA-LY KESKÜLA	Juhatuse liige	29.06.2014
ILMAR LABI	Juhatuse liige	29.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 848
Kokku	-1 407

Tulevase kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	5270	91.33%	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