

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**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 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Firma tegutseb väike-ettevõtteks kütte-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 2015. aastal kütte-ventilatsiooni projektide jooniste koostamine – 97%. Kõrvaltööna pakub firma ka raamatupidamisteenust - moodustades käibest 3%. 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. 2015. aastal on leitud uusi partnereid ja müük on mitmekordistunud.

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. 2014. aastal valmis põhiosa kontoriruumist.

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

Siiani on suudetud põhivahendeid finantseerida omakapitali ja laenude abil omanikelt ning panga kaudu on kasutatud kasutusrenti (sõiduvahendi soetamiseks), mis lõpetati 2008. aasta oktoobris. 2015. aastal on laenude osa püsinud stabiilsena. Vabad vahendid panga kontol ületavad laenude summat.

2015.aasta lõppes firma kahjumiga - (-1233 eurot).

Töökulu arvestati 2015. aastal juhatuse liikme tasuna 5506 eurot.

Edaspidi soovitakse oma kaubamärgiga turule siseneda ning lepinguid sõlmida otse peatöövõtjaga. Oodata on 2016.aastal äripartneritega sama head koostööd. Firma on saavutanud kõrge kvalifikatsiooni.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevara                                    |              |              |
| Raha                                         | 117          | 3 756        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 192        | 65           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 309</b> | <b>3 821</b> |
| Põhivara                                     |              |              |
| Materiaalne põhivara                         | 5 755        | 5 021        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 755</b> | <b>5 021</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>7 064</b> | <b>8 842</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |
| Kohustused                                   |              |              |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |
| Laenukohustused                              | 2 431        | 2 431        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 060        | 1 605        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 491</b> | <b>4 036</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3 491</b> | <b>4 036</b> |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556        | 2 556        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 383          | 383          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 867        | -1 407       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 233       | 3 274        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 573</b> | <b>4 806</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>7 064</b> | <b>8 842</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 17 109        | 12 540       |
| Tööjõukulud                                 | -7 273        | -3 040       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -200          | -227         |
| Muud ärikulud                               | -10 869       | -5 999       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-1 233</b> | <b>3 274</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 233</b> | <b>3 274</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-1 233</b> | <b>3 274</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014         |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |              |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -1 233        | 3 274        |
| Korrigeerimised                                          |               |              |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 200           | 227          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>200</b>    | <b>227</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -1 127        | 201          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -545          | 579          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-2 705</b> | <b>4 281</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |              |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -934          | -893         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-934</b>   | <b>-893</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-3 639</b> | <b>3 388</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 3 756         | 368          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-3 639</b> | <b>3 388</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 117           | 3 756        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 383                          | -1 407                      | 1 532  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 3 274                       | 3 274  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 383                          | 1 867                       | 4 806  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -1 233                      | -1 233 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 383                          | 634                         | 3 573  |

# 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)

|            | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 117        | 3 756      |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Käibemaks                                     | 80         | 65         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 48         | 48         |
| Sotsiaalmaks                                  | 132        | 125        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 8          | 8          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>268</b> | <b>246</b> |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                                     | 2015          | 2014          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes         |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                        |               |               |
| Eesti                                               | 17 109        | 12 540        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>          | <b>17 109</b> | <b>12 540</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                              | <b>17 109</b> | <b>12 540</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                       |               |               |
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus | 16 809        | 12 340        |
| Raamatupidamisteenus                                | 300           | 200           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                              | <b>17 109</b> | <b>12 540</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2015         | 2014         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                             | 5 506        | 3 040        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 1 767        | 1 003        |
| Pensionikulu                                          | 0            | 61           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>7 273</b> | <b>4 104</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>     | <b>1</b>     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

**Kalor Projekt OÜ (registrikood: 11406811) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ILMAR LABI         | Juhatuse liige     | 26.06.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 867        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 233       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>634</b>   |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 867        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 867</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus | 43221      | 16809           | 98.25%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>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   |