

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kaul Projekt

registrikood: 11195745

tänava/talu nimi, Krookuse tee 7
maja ja korteri number:

küla: Üksnurme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5112446

e-posti aadress: info@kaul.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aastal 2017 jätkas Osaühing Kaul Projekt traditsiooniliselt auru- ja keskkütte katlamajade rajamistega. Tööde hulka kuulus katelde hooldus ja remont ning hooldustarvikute müük. Aruandeperiood 01.01.2017-31.12.2017 lõppes kasumiga, paigaldasime mitu aurukatelt ja mõned veekatlad. Konkurents antud alal tegutsevate firmade vahel on jätkuvalt tugev. Hooldatavates aurukatlamajades on auruvajadused vähenenud, mis on vähendanud ka hooldustööde käivet.

Uue suunana oleme sisenenud ise tootmismaastikule ja loonud koos partneritega uue toitu tootva ettevõtte.

Uue suunana jätkame ka seadmete ja kinnisvara rendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 485	109 618	2
Nõuded ja ettemaksed	84 428	21 724	3
Varud	34 280	48 863	4
Kokku käibevarad	197 193	180 205	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 835	14 835	
Nõuded ja ettemaksed	7 700	8 500	3
Materiaalsed põhivarad	128 589	135 852	7
Kokku põhivarad	156 124	159 187	
Kokku varad	353 317	339 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 943	10 348	
Võlad ja ettemaksed	84 862	59 427	8
Kokku lühiajalised kohustised	101 805	69 775	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 273	11 681	
Võlad ja ettemaksed	0	6 357	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 273	18 038	
Kokku kohustised	109 078	87 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	27 801	27 801	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 966	139 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 660	81 822	
Kokku omakapital	244 239	251 579	
Kokku kohustised ja omakapital	353 317	339 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	514 429	579 825	11
Muud äritulud	483	3 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 313	-348 703	12
Mitmesugused tegevuskulud	-63 753	-51 642	13
Tööjõukulud	-106 542	-84 136	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 769	-7 429	7
Muud ärikulud	-1 415	-146	15
Ärikasum (kahjum)	42 120	90 811	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-540	
Muud finantstulud ja -kulud	-710	-949	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 410	89 322	
Tulumaks	-8 750	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 660	81 822	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontol olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõttes Tactikal Solution OÜ osalus on 15%, ettevõttele kuulub 1 osak nimiväärtusega 375 euro.

Aruande aastal on tehtud investering summas 15 000 euro sidusettevõtte reservkapitali.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varudena on bilansis kajastatud edasimüügiks soetatud materjalid ja kaubad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasude kohustis on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrissitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulused ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. Kulutused, mis osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad osalevad tulude moodustamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	7 132	8 096
Pangakontod	71 353	101 522
Kokku raha	78 485	109 618

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	78 011	78 011	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	78 011	78 011	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	5
Muud nõuded	7 700	0	7 700	0	
Laenunõuded	7 700	0	7 700	0	
Ettemaksed	452	452	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	452	452	0	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	5 959	5 959	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 128	84 428	7 700		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 724	21 724	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 724	21 724	0	0	
Muud nõuded	8 500	0	8 500	0	
Laenunõuded	8 500	0	8 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 224	21 724	8 500	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	8 612	20 522
Müügiks ostetud kaubad	24 508	24 508
Ettemaksed varude eest	1 160	1 200
Tööriistad ja inventar	0	2 633
Kokku varud	34 280	48 863

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8 750	7 500
Käibemaks	0	11 429	11 271
Üksikisiku tulumaks	0	1 664	1 007
Sotsiaalmaks	0	3 048	4 640
Kohustuslik kogumispension	0	56	30
Töötuskindlustusmaksed	0	213	199
Intress	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	25 160	24 649

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19 835	14 835
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 835	14 835

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 340	114 005	30 415	3 823	34 238	160 583
Akumuleeritud kulum	0	-5 019	-23 740	-3 118	-26 858	-31 877
Jääkmaksumus	12 340	108 986	6 675	705	7 380	128 706
Ostud ja parendused	0	0	14 575	0	14 575	14 575
Amortisatsioonikulu	0	-2 119	5 415	-705	4 710	2 591
Müügid	0	0	-10 020	0	-10 020	-10 020
31.12.2016						
Soetusmaksumus	12 340	114 005	34 970	3 823	38 793	165 138
Akumuleeritud kulum	0	-7 138	-18 325	-3 823	-22 148	-29 286
Jääkmaksumus	12 340	106 867	16 645	0	16 645	135 852
Amortisatsioonikulu		-2 202	-5 061	0	-5 061	-7 263
31.12.2017						
Soetusmaksumus	12 340	114 005	34 970	3 823	38 793	165 138
Akumuleeritud kulum	0	-9 340	-23 386	-3 823	-27 209	-36 549
Jääkmaksumus	12 340	104 665	11 584	0	11 584	128 589

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 364	32 364	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 312	13 312	0	0	
Maksuvõlad	25 160	25 160	0	0	5
Muud võlad	9 485	9 485	0	0	
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	0	
Muud viitvõlad	4 485	4 485	0	0	
Saadud ettemaksed	1 371	1 371	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 371	1 371	0	0	
Muud võlad ja ettemaksed	3 170	3 170	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 862	84 862			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	25 144	18 787	6 357	0	
Võlad töövõtjatele	12 300	12 300	0	0	
Maksuvõlad	24 649	24 649	0	0	5
Saadud ettemaksed	521	521	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	521	521	0	0	
Tagatistasud	3 170	3 170	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 784	59 427	6 357	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 989	6 420
Puhkusetasude kohustis	8 323	5 880
Kokku võlad töövõtjatele	13 312	12 300

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	514 429	575 683
Läti	0	3 038
Leedu	0	1 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	514 429	579 825
Kokku müügitulu	514 429	579 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütteseadmete paigaldus	262 666	152 921
Kinnisvaraalaane tegevus	9 204	22 324
Seadmete varuosade müük	242 559	404 580
Kokku müügitulu	514 429	579 825

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	264 658	298 300
Müügi eesmärgil ostetud teenused	146	29 475
Energia	0	11 590
Elektrienergia	0	2 204
Kütus	0	9 386
Transpordikulud	4 539	2 958
Üür ja rent	3 950	2 938
Tööriistad ja kaitsevahendid	0	3 442
Muud	20 020	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	293 313	348 703

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 334	0
Energia	15 316	0
Elektrienergia	3 487	0
Kütus	11 829	0
Veevarustusteenused	56	0
Mitmesugused bürookulud	8 202	9 930
Lähetuskulud	868	2 341
Koolituskulud	917	1 634
Sõidukite kulud	0	15 912
Kulutused kinnistule	0	15 462
Juriidilised kulud	0	428
Selgunud eelmiste perioodide kulud		
Muud	36 060	5 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 753	51 642

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	78 593	52 858
Sotsiaalmaksud	27 949	19 071
eraldised puhkusekohustuseks	0	8 361
haiguslehtede alusel	0	194
Juhatuse liikme tasu	0	3 652
Kokku tööjõukulud	106 542	84 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	58	69
Väärtpaberikonto hooldus	0	77
Muud	1 357	0
Kokku muud ärikulud	1 415	146

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	39
Laenuintressid	-570	-945
Kontointress	4	9
Kapitalirendi intress	-144	-52
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-710	-949

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 800	3 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

OÜ Kaul Projekt (registrikood: 11195745) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HÄRMO KAUL	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 660
Kokku	213 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 626
Kokku	213 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	262666	51.06%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	242559	47.15%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9204	1.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kaul	34910170303	Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Härmo Kaul	38009200361	Eesti	2044 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112446
E-posti aadress	info@kaul.ee