

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: Külmastudio OÜ

Registrikood: 11018434

Aadress: Kesk-Sõjamäe 24

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11415

Telefon: +372 56451554

E-posti aadress: info@kylmastudio.ee, ergo@kylmastudio.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 17 Turustuskulud	16
Lisa 18 Üldhalduskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Külmastuudio OÜ peamiseks tegevusalaks on õhksoojuspumpade ja konditsioneeride paigaldusega. Lisaks kaubanduslike külmutusseadmete väljaehitamisega.

2011. majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 8 töötajat.

Töötasude kulu aasta peale kokku oli 74 607EUR

Juhatuse liikme tasusi ei makstud ega ole neile määratud muid hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 124	71 586	2
Nõuded ja ettemaksed	11 966	6 204	3,4,5
Varud	34 681	76 136	6
Kokku käibevara	53 771	153 926	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 568	60 254	7
Kokku põhivara	52 568	60 254	
Kokku varad	106 339	214 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 893	37 038	9
Võlad ja ettemaksed	54 947	104 711	5,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	85 840	141 749	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 292	100 781	9
Kokku pikaajalised kohustused	14 292	100 781	
Kokku kohustused	100 132	242 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Muud reservid	0	917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 906	39 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 557	-71 126	
Kokku omakapital	6 207	-28 350	
Kokku kohustused ja omakapital	106 339	214 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	522 005	460 957	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-578 933	-519 633	16
Brutokasum (-kahjum)	-56 928	-58 676	
Turustuskulud	-1 273	-785	17
Üldhalduskulud	-11 029	-11 429	18
Muud äritulud	160	254	
Äri kasum (kahjum)	-69 070	-70 636	
Finantstulud ja -kulud	103 627	-491	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 557	-71 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 557	-71 127	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 070	-70 636
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 710	42 948
Kokku korrigeerimised	16 710	42 948
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 761	7 880
Varude muutus	41 455	-49 704
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 913	44 806
Makstud intressid	0	-477
Muud rahavood äritegevusest	0	-13
Kokku rahavood äritegevusest	-35 579	-25 196
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-62 899
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-62 899
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	160 496
Saadud laenude tagasimaksed	-32 517	-36 557
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 817	-5 075
Makstud intressid	-549	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 883	118 864
Kokku rahavood	-64 462	30 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 586	40 817
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 462	30 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 124	71 586

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	917	39 047	42 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-71 126	-71 126
31.12.2010	2 556	256	917	-32 079	-28 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)				34 557	34 557
Muutused reservides		-256	-917	1 173	0
31.12.2011	2 556	0	0	3 651	6 207

Täpsem informatsioon osakapitali kirjete kohta aruande lisades

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmastuudio OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Külmastuudio OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui Ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaalutud keskmine soetusmaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt oetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõiduvahendid jm. transpordivahendid	Kuni 5 aastat
Muu inventar ja IT sisseseadmed	Kuni 3 aastat
Muud masinad ja seadmed	Kuni 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule või juhatuse hinnangu alusel lepinguga seotud riskide analüüsist tulenevalt.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Külmastudio OÜ majandusaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tuludele või arvestades muud meetodit kirjeldatud aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	22 102
Arvelduskontod	7 124	49 484
Kokku raha	7 124	71 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	9 081	4 194
Ostjatelt laekumata arved	9 081	4 194
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	1
Muud nõuded		
Muud nõuded		
Ettemaksed	2 874	2 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 966	6 204

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	9 081	4 194
Kokku nõuded ostjate vastu	9 081	4 194

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		872		871
Käibemaks		2 652		2 087
Üksikisiku tulumaks		874		1 474
Sotsiaalmaks		2 268		3 313
Kohustuslik kogumispension		125		151
Töötuskindlustusmaksed		284		421
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		36		2
Ettemaksukonto jääk	11		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	7 111	1	8 319

Muude maksede ettemaksed ja maksuvõlad kirje all on kajastatud Tallinna müügimaksukohustust.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	34 681	76 013
Ettemaksed varude eest	0	123
Kokku varud	34 681	76 136

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	78 448	9 375	6 571	94 394	94 394
Akumuleeritud kulum	-43 358	-6 169	-4 565	-54 092	-54 092
Jääkmaksumus	35 090	3 206	2 006	40 302	40 302
Ostud ja parendused	-28 698	666	61 264	33 232	33 232
Amortisatsioonikulu	-2 995	-1 994	-8 291	-13 280	-13 280
31.12.2010					
Soetusmaksumus	43 760	10 041	67 835	121 636	121 636
Akumuleeritud kulum	-40 363	-8 163	-12 856	-61 382	-61 382
Jääkmaksumus	3 397	1 878	54 979	60 254	60 254
Ostud ja parendused	8 150		874	9 024	9 024
Amortisatsioonikulu	-2 764	-958	-12 988	-16 710	-16 710
31.12.2011					
Soetusmaksumus	51 910	10 041	68 709	130 660	130 660
Akumuleeritud kulum	-43 127	-9 121	-25 844	-78 092	-78 092
Jääkmaksumus	8 783	920	42 865	52 568	52 568

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	2 279	2 279			EUR	01.01.2013
Kapitalirendikohustus	2 279	2 279			EUR	01.01.2013
Kapitalirendikohustus	10 627	2 087	8 540		EUR	20.09.2016
Kapitalirendikohustus	6 695	943	5 752		EUR	01.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	21 880	7 588	14 292			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	2 372	1 762	610		EUR	15.04.2012
Kapitalirendikohustus	4 604	2 140	2 464		EUR	01.01.2013
Kapitalirendikohustus	4 604	2 140	2 464		EUR	01.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 580	6 042	5 538			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	18 642	2 925
Kokku	18 642	2 925

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	23 305	23 305			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	23 305	23 305					
Kapitalirendikohustused kokku	21 880	7 588	14 292				
Laenukohustused kokku	45 185	30 893	14 292				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	30 996	30 996			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	30 996	30 996					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	95 243			95 243	0	EEK	
Pikaajalised laenud kokku	95 243			95 243			
Kapitalirendikohustused kokku	11 580	6 042	5 538				
Laenukohustused kokku	137 819	37 038	5 538	95 243			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	21 140	33 638
Võlad töövõtjatele	11 242	15 141
Maksuvõlad	7 111	8 319
Saadud ettemaksed	15 454	47 613
Kokku võlad ja ettemaksed	54 947	104 711

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	21 140	33 638
Kokku võlad tarnijatele	21 140	33 638

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 884	4 154
Puhkusetasude kohustus	9 358	10 987
Kokku võlad töövõtjatele	11 242	15 141

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 724	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	724	0
Kokku tingimuslikud kohustused	3 448	0

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	400
Seisuga 31.12.2011 koosneb ettevõtte osakapital 2 556 osakust nimiväärtusega 1 EUR, mille eest on täielikult tasutud. Seoses osakute nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal osakapitali vähendatud 0,47 euro võrra		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	522 005	458 202
Soome	0	2 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	522 005	460 957
Kokku müügitulu	522 005	460 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük	460 793	435 510
Sõiduautode müük ja vahendus	60 417	19 108
Sõiduautode varuosade müük	0	1 864
Ehitusteenused	0	2 170
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	795	2 305
Kokku müügitulu	522 005	460 957

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-296 128	-258 090
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-89 448	-52 113
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-22 757	-17 763
Energia	-22 617	-21 548
Elektrienergia	-2 749	-2 490
Kütus	-19 868	-19 058
Transpordikulud	-19 328	-20 729
Üür ja rent	-7 340	-5 359
Lähetuskulud	-1 670	-96
Tööjõukulud	-74 607	-79 810
Amortisatsioonikulu	-16 710	-42 948
Muud tegevuskulud	-12 427	-8 442
Kasutusrendid	-15 901	-12 735
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-578 933	-519 633

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Reklaamiteenused	-1 273	-785
Telefoni tasud	0	0
Kokku turustuskulud	-1 273	-785

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-691	-691
Energia	-550	-546
Elektrienergia	-550	-546
Mitmesugused bürookulud	-3 195	-4 643
Lähetuskulud	-279	0
Pangateenused	-691	-460
Muud üldhalduskulud	-5 623	-5 089
Kokku üldhalduskulud	-11 029	-11 429

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-55 488	-59 210
Sotsiaalmaksud	-19 119	-20 367
Haigushüvitise tasud	0	-234
Kokku tööjõukulud	-74 607	-79 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	3
Intressitulu hoiustelt	2	3
Intressikulud	-549	-480
Intressikulu kapitalirendilt	-549	-480
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	231	-13
Muud finantstulud ja -kulud	103 943	0
Kokku finantstulud ja -kulud	103 627	-490

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23 305	123 939

Aruande digitaalallkirjad

Külmastuudio OÜ (registrikood: 11018434) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	09.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 557
Kokku	3 651
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Kokku	256

Ettevõtte juhtkond otsustas jaotada 2011. majandusaasta summas 3 651EUR jaotada alljärgnevalt:

1. Kohustuslik reservkapital 256EUR
2. Jaotamata kasum 3 395EUR

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 557
Kokku	3 651
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Ettevõtte juhtkond otsustas jaotada 2011. majandusaasta summas 3 651EUR jaotada alljärgnevalt:

1. Kohustuslik reservkapital 256EUR
2. Jaotamata kasum 3 395EUR

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	460793	88.27%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	60417	11.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	795	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Daum	38110010284		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451554
E-posti aadress	info@kylmastuudio.ee
E-posti aadress	ergo@kylmastuudio.ee