

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2012

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

Ärinimi: Külmastudio OÜ

Registrikood: 11018434

Aadress: Kesk-Sõjamäe 24

Linnaosa: Lasnamäe linnaosa

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11415

Telefon: +372 56451554

E-posti aadress: info@kylmastudio.ee, ergo@kylmastudio.ee

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

Tegevusaruanne

Külmastuudio OÜ peamiseks tegevusalaks on õhksoojuspumpade ja konditsioneeride paigaldus. Lisaks kaubanduslike külmutusseadmete väljaehitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 546	7 124	2
Nõuded ja ettemaksed	21 428	11 966	3
Varud	85 430	34 681	6
Kokku käibevara	115 404	53 771	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 959	52 568	7
Kokku põhivara	40 959	52 568	
Kokku varad	156 363	106 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 783	30 893	9
Võlad ja ettemaksed	81 535	54 947	10
Kokku lühiajalised kohustused	146 318	85 840	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 025	14 292	9
Kokku pikaajalised kohustused	12 025	14 292	
Kokku kohustused	158 343	100 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 651	-30 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 187	34 557	
Kokku omakapital	-1 980	6 207	
Kokku kohustused ja omakapital	156 363	106 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	626 436	522 005	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-622 129	-578 933	16
Brutokasum (-kahjum)	4 307	-56 928	
Turustuskulud	-886	-1 273	17
Üldhalduskulud	-19 474	-11 029	18
Muud äritulud	9 079	160	
Muud ärikulud	-642	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 616	-69 070	
Finantstulud ja -kulud	-571	103 627	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 187	34 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 187	34 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 616	-69 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 835	16 710
Kokku korrigeerimised	16 835	16 710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 462	-5 761
Varude muutus	-50 749	41 455
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 763	-18 913
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-30 228	-35 579
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 227	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 227	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	174 047	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-129 447	-32 517
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 151	-25 817
Makstud intressid	-669	-549
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 780	-28 883
Kokku rahavood	1 325	-64 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 124	71 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 325	-64 462
Valuutakursside muutuste mõju	97	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 546	7 124

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 187	-8 187
31.12.2012	2 556			-4 536	-1 980

Täpsem informatsioon ettevõtte osakapitali kirjete kohta aruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmastuudio OÜ 2012. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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 maksetähtaegadest 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 otseseid 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).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaalutud keskmine soetusmaksumuse meetod

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikuludid 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.

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 müügiototel põhivaraks.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidua autod jm. transpordivahendid	Kuni 5 aastat
Muu inventar ja IT sisseseade	Kuni 3 aastat
Muud masinad ja seadmed	Kuni 7 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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 bilansiliste 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 õiglases 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	8 546	7 124
Kokku raha	8 546	7 124

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 419	18 419		
Ostjatelt laekumata arved	18 419	18 419		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180		
Ettemaksed	2 829	2 829		
Tulevaste perioodide kulud	1 026	1 026		
Muud makstud ettemaksed	1 803	1 803		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 428	21 428		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 081	9 081		
Ostjatelt laekumata arved	9 081	9 081		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11		
Ettemaksed	2 874	2 874		
Muud makstud ettemaksed	2 874	2 874		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 966	11 966		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	18 419	9 081
Kokku nõuded ostjate vastu	18 419	9 081

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				872
Käibemaks		760		2 652
Üksikisiku tulumaks		1 378		874
Sotsiaalmaks		3 014		2 268
Kohustuslik kogumispension		183		125
Töötuskindlustusmaksed		334		284
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				36
Ettemaksukonto jääk	180		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180	5 669	11	7 111

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	85 430	34 681
Kokku varud	85 430	34 681

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	-7 486	1 016		-6 470	-6 470
Amortisatsioonikulu	8 556	-999	-12 696	-5 139	-5 139
31.12.2012					
Soetusmaksumus	44 424	11 057	68 709	124 190	124 190
Akumuleeritud kulum	-34 571	-10 120	-38 540	-83 231	-83 231
Jääkmaksumus	9 853	937	30 169	40 959	40 959

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	8 540	1 638	6 902		EUR	20.09.2016
Kapitalirendikohustus	6 188	1 065	5 123			01.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	14 728	2 703	12 025			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	17 010	18 642
Kokku	17 010	18 642

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	62 080	62 080			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	62 080	62 080					
Kapitalirendikohustused kokku	14 728	2 703	12 025				
Laenukohustused kokku	76 808	64 783	12 025				

	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				

Saadud laenudel puuduvad ettevõtte poolsed tagatised.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	63 049	63 049		
Võlad töövõtjatele	12 736	12 736		
Maksuvõlad	5 669	5 669		
Saadud ettemaksed	81	81		
Muud saadud ettemaksed	81	81		
Kokku võlad ja ettemaksed	81 535	81 535		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 140	21 140		
Võlad töövõtjatele	11 242	11 242		
Maksuvõlad	7 111	7 111		
Saadud ettemaksed	15 454	15 454		
Muud saadud ettemaksed	15 454	15 454		
Kokku võlad ja ettemaksed	54 947	54 947		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	63 049	21 140
Kokku võlad tarnijatele	63 049	21 140

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 349	1 884
Puhkusetasude kohustus	9 387	9 358
Kokku võlad töövõtjatele	12 736	11 242

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	2 724
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	724
Kokku tingimuslikud kohustused	0	3 448

Ettevõtte puudus 2012. majandusaasta lõpuga jaotatav kasum

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Seisuga 31.12.2012 koosneb ettevõtte osakapital 2 556 osakust nimiväärtusega 1 EUR, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	626 436	522 005
Soome	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	626 436	522 005
Kokku müügitulu	626 436	522 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük	459 773	460 793
Sõiduautode müük ja vahendus	166 514	60 417
Sõiduautode varuosade müük	108	0
Ehitusteenused	41	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	795
Kokku müügitulu	626 436	522 005

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-415 535	-296 128
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-89 448
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-597	-22 757
Energia	-22 172	-22 617
Elektrienergia	-2 466	-2 749
Kütus	-19 706	-19 868
Transpordikulud	-22 321	-19 328
Üür ja rent	-8 771	-7 340
Lähetuskulud	-14	-1 670
Koolituskulud	-4 128	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-96	0
Tööjõukulud	-57 884	-74 607
Amortisatsioonikulu	-16 835	-16 710
Muud tegevuskulud	-13 991	-12 427
Kasutusrendid	-59 785	-15 901
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-622 129	-578 933

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Reklaamiteenused	-886	-1 273
Telefoni tasud	0	0
Kokku turustuskulud	-886	-1 273

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-680	-691
Energia	0	-550
Elektrienergia	0	-550
Mitmesugused bürookulud	-4 801	-3 195
Lähetuskulud	0	-279
Tööjõukulud	-8 597	0
Pangateenused	-815	-691
Muud üldhalduskulud	-4 581	-5 623
Kokku üldhalduskulud	-19 474	-11 029

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-49 260	-55 488
Sotsiaalmaksud	-17 121	-19 119
Haigushüvitise tasud	-101	0
Kokku tööjõukulud	-66 482	-74 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	2
Intressitulu hoiustelt	0	2
Intressikulud	-669	-549
Intressikulu kapitalirendilt	-669	-549
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	98	231
Muud finantstulud ja -kulud	0	103 943
Kokku finantstulud ja -kulud	-571	103 627

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 260	23 305

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 047	129 447
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 535	89 682

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Külmastuudio OÜ (registrikood: 11018434) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	27.09.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 187
Kokku	-4 536
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Juhatus otsustas 2012. majandusaasta kahjumi summas 8187EUR katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 187
Kokku	-4 536

Juhatus otsustas 2012. majandusaasta kahjumi summas 8187EUR katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	459773	73.40%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	166514	26.58%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	108	0.02%	Ei
Katusetööd	43911	41	0.01%	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