

Ettevõtte registreerimis- ja
SISSEVÕETUD

30-06-2005

16
Riina Iher
KONTROLLITUD

Külmastuudio OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress

Sireli 7 Pringi küla Viimsi vald

Äriregistri nr

11018434

Telefon

56451554

Tegevjuht

Ergo Daum

Aruandeaasta algus

01.03.2004

Aruandeaasta lõpp

31.12.2004

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

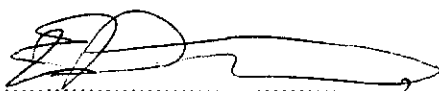
kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

30.06.2005

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 2</i>	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Reservid.....	13
Lisa 5. Aktsiakapital ja ülekurs.....	13
Lisa 6. Müügitulu	14
Lisa 7. Rahavoogude aruanne	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatusel allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	16

Juhatusel liige



allkiri

30-06-2005

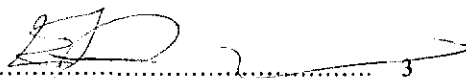
Tegevusaruanne

OÜ Külmastuudio asutati märtsis 2004.aastal.

Osaühing tegeleb konditsioneeride paigaldamisega. Suuremad tellijad on Imatron OÜ, ABC Kliima OÜ, OG Elektra AS.

Osaühingus töötab üks inimene ja talle maksti töötasu 67882 krooni, sotsiaalmaksu arvestati 22400 krooni ja töötuskindlustusmakseid 337 krooni.

Juhatusel liige



allkiri

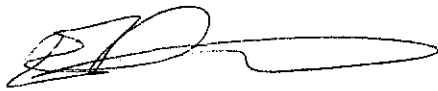
30.06.2005
SISSELOUEND

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

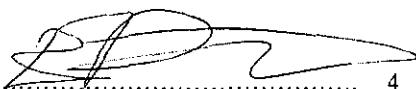
OÜ Külmastuudio juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Külmastuudio finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Külmastuudio on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Ergo Daum
juhatuse esimees

Juhatusel liige 4
allkiri



Bilanss

(tuhandetes kroonides)

30 -06- 2005

31.12.2004 Lisa nr**AKTIVA****(varad)****Käibevara**

Raha ja pangakontod	251130
Aktsiad ja muud väärtpaberid	
Nõuded ostjate vastu	
Ostjatelt laekumata arved	196047
Nõuded ostjate vastu kokku	196047
Muud nõuded	
Muud lühiajalised nõuded	51815
Muud nõuded kokku	51815
Ettemaksed	
Ettemaksed tarnijatele	3556
Ettemaksed kokku	3556

Nõuded kokku 251418**Käibevara kokku 502548****Põhivara**

Materiaalne põhivara	3
Masinad ja seadmed	29700
Muu materiaalne põhivara	41295
(soetusmaksumuses)	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-6317
Materiaalne põhivara kokku	64678

Põhivara kokku 64678**AKTIVA (varad) KOKKU 567226**

Juhatuse liige



allkiri

30-06-2005

31.12.2004 Lisa nr

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused

Ostjale ettemaksed	140	
Võlad tarnijatele	64820	
Maksuvõlad	11072	2
Garantiireserv	7173	4
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	15181	
Dividendivõlad		

Viitvõlad kokku 15181

Lühiajalised kohustused kokku

98386

Pikaajalised kohustused

Garantiireserv 7172 4

Pikaajalised kohustused kokku

7172

Garantiireserv

KOHUSTUSED KOKKU

105558

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses 40000 5

Reservid

kohustuslik resrvkapital 4000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

Aruandeaasta kasum (kahjum)

417668

Omakapital kokku

417668

OMAKAPITAL KOKKU

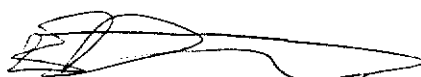
461668

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

567226

Juhatus liige 6

allkiri

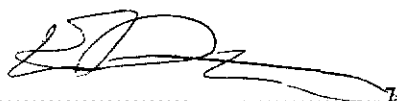


30-06-2005

Kasumiaruanne Skeem 2
(tuhandetes kroonides)

	2004. a	Lisa nr
Müügitulu	2869080	6
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2123524	
Brutokasum	745556	
Turustuskulud	15055	
Üldhalduskulud	304665	
Äri kasum	425836	
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	-4168	
Kokku finantstulud ja -kulud	-4168	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	421668	
Tulumaks		
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	421668	

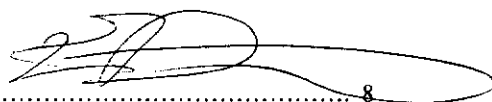
Juhatuse liige


allkiri

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
 (tuhandetes kroonides)

	2004.a.	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	425836	
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-251418	7
Varude muutus		
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	105558	7
Makstud intressid	-4168	
Makstud ettevõtte tulumaks		
Kokku rahavood äritegevusest	282125	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-70995	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70995	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapital	40000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40000	
Rahavood kokku	251130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	251130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	251130	

Juhatuse liige



allkiri

SISSEVIIRUTUD

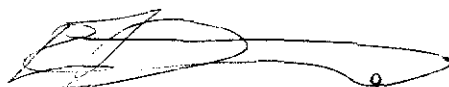
30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Kohustuslik			
	Osa- kapital	reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003				0
Osakapital	40000			40000
Aruandeperioodi puhaskasum		4000	417668	421668
Saldo 31.12.2004	40000	4000	417668	461668

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud 5 lisas.

Juhatuse liige



allkiri

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Külmastuudio 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Külmastuudio kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 4500 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Juhatusel liige IO
allkiri

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

30.06.2005

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	25 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20 %
Tootmisseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20 %

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Vara väärtuse test

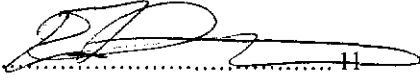
Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Juhatus liige  11
allkiri

Tulu kajastamine

30-06-2005

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

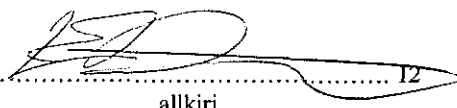
Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2004
	<u>Võlg</u>
Käibemaks	2304
Üksikisiku tulumaks	3036
Sotsiaalmaks	5182
Kogumispension	236
Töötuskindlustusmaks	314
Kokku	11072

Juhatuses liige


allkiri

30.06.2005

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003			0
Soetamine	29700	41295	70995
Soetusmaksumus 31.12.2004	29700	41295	70995
 Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0	0
Arvestatud kulum	1864	4453	6317
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1864	4453	6317
 Jääkmaksumus 31.12.2002	702500	39128	741628
Jääkmaksumus 31.12.2003	27836	36842	64678

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2004 moodustas 417668 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 317428 krooni;
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 100240 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.04

Lisa 4. Reservid.

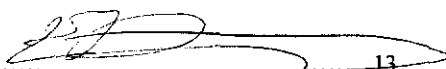
Külmastuudio OÜ annab osahingu poolt teostatud teenusele kaks aastat garantiid.

Garantiiremondi teostamiseks on moodustatud garantiireserv, mis moodustab 0,005 % aasta müügitulust. Reserv on jaotatud lühiajaliseks ja pikaajaliseks reserviks.

Lisa 5. Osakapital.

Osakapital üldsummas 40000 tuhat krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 160000 krooni.

Juhatuse liige



allkiri

30 -06- 2005

Juhatuse liige 14
allkiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

30-06-2005

OÜ külmastuudio vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides) ---

Kasum aruandeaasta majandustegevusest 421668

Kokku jaotamata kasum 421668

Külmastuudio OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

- | | |
|---|--------|
| 1. Eraldised reservkapitali | 4000 |
| pärast seda moodustub reservkapital 4000 krooni | |
| 2. Maksta välja dividendid | 300000 |

Järele jääv vaba omakapital summas 117668 krooni jätta jaotamata.

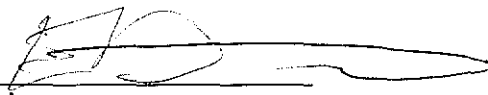
Juhatuse esimees

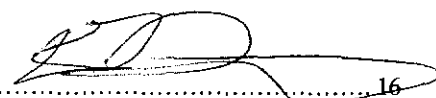
Juhatuse liige 15
allkiri

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

30-06-2005

OÜ Külmastuudio 2004. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike-üldkoosolek
„30.“ Aprill 2005. aasta otsusega, allkirjastamine „01.“ mai 2005:


juhatuse esimees
Ergo Daum

Juhatuse liige

allkiri 16