

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Külmastuudio OÜ

registrikood: 11018434

tänav a nimi, maja number: Kesk-Sõjamäe 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56451554

e-posti aadress: info@kylmastuudio.ee, ergo@kylmastuudio.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Eraldised	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 120	16 910	2
Nõuded ja ettemaksed	38 682	17 379	3,5
Varud	182 902	141 802	4
Kokku käibevarad	235 704	176 091	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	768	0	3
Materiaalsed põhivarad	23 404	3 672	6
Kokku põhivarad	24 172	3 672	
Kokku varad	259 876	179 763	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 645	37 071	7,8
Võlad ja ettemaksed	173 328	112 438	5,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	208 973	149 509	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 746	23 444	7,8
Eraldised	917	917	11
Kokku pikaajalised kohustised	41 663	24 361	
Kokku kohustised	250 636	173 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 337	-4 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 347	7 493	
Kokku omakapital	9 240	5 893	
Kokku kohustised ja omakapital	259 876	179 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	863 717	758 340	14
Muud äritulud	10 917	1 932	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-573 350	-447 378	15
Mitmesugused tegevuskulud	-113 100	-127 032	16
Tööjõukulud	-174 211	-167 559	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 069	-6 863	6
Muud ärikulud	-1 479	-2 130	18
Ärikasum (kahjum)	7 425	9 310	
Intressikulud	-4 078	-1 817	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 347	7 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 347	7 493	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmastuudio OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaalutud keskmine ostuhind

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 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 remondikuluseid 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase 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 müügiototel põhivaraks.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusgea, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte põhikirja alusel on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tuludele.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

OÜ Külmastuudio majandusaasta koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 491	12 498
Arvelduskontod	7 629	4 412
Kokku raha	14 120	16 910

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 303	36 303	
Ostjatelt laekumata arved	36 303	36 303	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 453	1 453	
Muud nõuded	705	705	
Laenunõuded	705	705	
Ettemaksed	989	221	768
Tulevaste perioodide kulud	989	221	768
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 450	38 682	768

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 754	14 754	
Ostjatelt laekumata arved	14 754	14 754	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	
Ettemaksed	2 622	2 622	
Tulevaste perioodide kulud	1 092	1 092	
Muud makstud ettemaksed	1 530	1 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 379	17 379	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	182 902	141 802
Kokku varud	182 902	141 802

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25	0	5
Käibemaks		3 355	0	3 221
Üksikisiku tulumaks		3 195	0	3 214
Sotsiaalmaks		6 196	0	6 916
Kohustuslik kogumispension		393	0	444
Töötuskindlustusmaksed		429	0	451
Ettemaksukonto jääk	1 453		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 453	13 593	3	14 251

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	36 274	11 057	69 563	116 894	116 894
Akumuleeritud kulum	-35 731	-10 792	-63 547	-110 070	-110 070
Jääkmaksumus	543	265	6 016	6 824	6 824
Ostud ja parendused	1 249	1 248	1 711	4 208	4 208
Amortisatsioonikulu	-649	-390	-5 823	-6 862	-6 862
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-498	0	0	-498	-498
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 471	12 305	10 010	26 786	26 786
Akumuleeritud kulum	-3 826	-11 182	-8 106	-23 114	-23 114
Jääkmaksumus	645	1 123	1 904	3 672	3 672
Ostud ja parendused	24 801			24 801	24 801
Amortisatsioonikulu	-3 927	-373	-769	-5 069	-5 069
31.12.2016					
Soetusmaksumus	29 272	12 305	10 010	51 587	51 587
Akumuleeritud kulum	-7 753	-11 555	-8 875	-28 183	-28 183
Jääkmaksumus	21 519	750	1 135	23 404	23 404

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	56 062	15 316	40 746
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	31 886	8 442	23 444

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud kokku	20 329	20 329				
Kapitalirendikohustised kokku	56 062	15 316	40 746			
Laenukohustised kokku	76 391	35 645	40 746			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	28 629	28 629			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	28 629	28 629				
Kapitalirendikohustised kokku	31 886	8 442	23 444			
Laenukohustised kokku	60 515	37 071	23 444			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143 103	143 103
Võlad töövõtjatele	11 551	11 551
Maksuvõlad	13 593	13 593
Muud võlad	5 076	5 076
Muud viitvõlad	5 076	5 076
Saadud ettemaksed	5	5
Muud saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	173 328	173 328
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 040	67 040
Võlad töövõtjatele	29 253	29 253
Maksuvõlad	14 251	14 251
Saadud ettemaksed	1 894	1 894
Muud saadud ettemaksed	1 894	1 894
Kokku võlad ja ettemaksed	112 438	112 438

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 069	8 708
Puhkusetasude kohustis	3 482	20 545
Kokku võlad töövõtjatele	11 551	29 253

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2015
Garantiieraldis	917	917
Kokku eraldised	917	917
	31.12.2015	31.12.2016
Garantiieraldis	917	917
Kokku eraldised	917	917

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 347	2 670
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 337	667
Kokku tingimuslikud kohustised	6 684	3 337

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	858 936	757 640
Leedu	0	700
Soome	4 781	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	863 717	758 340
Kokku müügitulu	863 717	758 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük	816 050	690 443
Sõiduautode- ja kaubikute müük	47 667	61 065
Ehitusteenused	0	6 832
Kokku müügitulu	863 717	758 340

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-497 540	-400 607
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-55 929	-41 958
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 791	-4 813
Muud	-11 090	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-573 350	-447 378

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-8 860	-50 402
Energia	-21 799	-21 838
Elektrienergia	-3 052	-2 437
Kütus	-18 747	-19 401
Mitmesugused bürookulud	-298	-3 103
Lähetuskulud	-4 859	-2 313
Koolituskulud	-285	-1 080
Riiklikud ja kohalikud maksud	-154	-266
Sõiduvahendite hoolduskulud	-44 851	-22 415
Transporditeenused	0	-49
Tegevuskindlustused	-1 551	-915
Väikevahendid, tööriistad, kulumaterjalid	-4 379	-10 507
Töökaitsevahendid	0	-5 205
Reklaamikulud	0	0
Erinevad sidekulud	-4 041	-2 723
Raamatupidamisteenused	-3 667	-3 558
Muud mitmesugused tegevuskulud	-15 553	-81
Pangateenused	-1 399	-436
Renoveerimistööd, ehitusteenused	-1 404	-2 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-113 100	-127 032

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-127 709	-124 448
Sotsiaalmaksud	-43 217	-42 635
Haigushüvitise tasud	-3 285	-476
Kokku tööjõukulud	-174 211	-167 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 479	-1 632
Kahjum põhivara allahindamisest	0	-498
Kokku muud ärikulud	-1 479	-2 130

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 085	0
Intressikulu kapitalirendilt	-2 993	-1 817
Kokku intressikulud	-4 078	-1 817

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	705	20 329	354	42 831

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 409	126 886	131 706	167 343

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	10 957	10 456

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Külmastuudio OÜ (registrikood: 11018434) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 347
Kokku	6 684
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 684
Kokku	6 684

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 347
Kokku	6 684
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 684
Kokku	6 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	816050	94.48%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	47667	5.52%	Ei

Sidevahendid

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