

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Külmastuudio OÜ

registrikood: 11018434

tänava nimi, maja number: Kesk-Sõjamäe tn 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 56451554

e-posti aadress: info@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	13
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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 410	14 120	2
Nõuded ja ettemaksed	103 292	38 682	3
Varud	345 969	182 902	4
Kokku käibevarad	599 671	235 704	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	768	768	3
Materiaalsed põhivarad	36 592	23 404	6
Kokku põhivarad	37 360	24 172	
Kokku varad	637 031	259 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	277 852	35 645	8
Võlad ja ettemaksed	323 745	173 328	9
Kokku lühiajalised kohustised	601 597	208 973	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 758	40 746	8
Eraldised	917	917	11
Kokku pikaajalised kohustised	16 675	41 663	
Kokku kohustised	618 272	250 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 684	3 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519	3 347	
Kokku omakapital	18 759	9 240	
Kokku kohustised ja omakapital	637 031	259 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 013 808	863 717	14
Muud äritulud	98 189	10 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-759 085	-573 350	15
Mitmesugused tegevuskulud	-178 869	-113 100	16
Tööjõukulud	-144 238	-174 211	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 104	-5 069	6
Muud ärikulud	-1 787	-1 479	18
Ärikasum (kahjum)	14 914	7 425	
Intressikulud	-5 395	-4 078	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 519	3 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519	3 347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmastuudio OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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 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 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 262	6 491
Arvelduskontod	149 148	7 629
Kokku raha	150 410	14 120

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 615	97 615	
Ostjatelt laekumata arved	97 615	97 615	
Muud nõuded	705	705	
Laenunõuded	705	705	
Ettemaksed	5 740	4 972	768
Tulevaste perioodide kulud	1 209	441	768
Muud makstud ettemaksed	4 531	4 531	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 060	103 292	768

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	345 969	182 902
Kokku varud	345 969	182 902

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				25
Käibemaks		11 338		3 355
Üksikisiku tulumaks		1 587		3 195
Sotsiaalmaks		3 334		6 196
Kohustuslik kogumispension		220		393
Töötuskindlustusmaksed		221		429
Ettemaksukonto jääk	0		1 453	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	16 700	1 453	13 593

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 471	12 305	10 010	26 786	0	26 786
Akumuleeritud kulum	-3 826	-11 182	-8 106	-23 114	0	-23 114
Jääkmaksumus	645	1 123	1 904	3 672	0	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	0	51 587
Akumuleeritud kulum	-7 753	-11 555	-8 875	-28 183	0	-28 183
Jääkmaksumus	21 519	750	1 135	23 404	0	23 404
Ostud ja parendused	21 911	2 964		24 875	1 417	26 292
Amortisatsioonikulu	-11 835	-467	-766	-13 068	-36	-13 104
31.12.2017						
Soetusmaksumus	51 183	15 269	10 010	76 462	1 417	77 879
Akumuleeritud kulum	-19 588	-12 022	-9 641	-41 251	-36	-41 287
Jääkmaksumus	31 595	3 247	369	35 211	1 381	36 592

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	21 532	5 774	15 758
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	56 062	15 316	40 746

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	247 078	247 078		
Arvelduskrediit	25 000	25 000		
Lühiajalised laenud kokku	272 078	272 078		
Kapitalirendikohustised kokku	21 532	5 774	15 758	
Laenukohustised kokku	293 610	277 852	15 758	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169 488	169 488
Võlad töövõtjatele	8 672	8 672
Maksuvõlad	16 700	16 700
Muud võlad	4 593	4 593
Muud viitvõlad	4 593	4 593
Saadud ettemaksed	124 292	124 292
Muud saadud ettemaksed	124 292	124 292
Kokku võlad ja ettemaksed	323 745	323 745
	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

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	8 672	8 069
Puhkusetasude kohustis	0	3 482
Kokku võlad töövõtjatele	8 672	11 551

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2016
Garantiieraldis	917	917
Kokku eraldised	917	917
	31.12.2016	31.12.2017
Garantiieraldis	917	917
Kokku eraldised	917	917

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 962	5 347
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 241	1 337
Kokku tingimuslikud kohustised	16 203	6 684

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 004 538	858 936
Soome	9 270	4 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 013 808	863 717
Kokku müügitulu	1 013 808	863 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja müük	845 037	816 050
Sõiduautode- ja kaubikute müük	168 771	47 667
Kokku müügitulu	1 013 808	863 717

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-529 339	-497 540
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-203 322	-55 929
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-7 903	-8 791
Muud	-18 521	-11 090
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-759 085	-573 350

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-9 876	-8 860
Energia	-23 954	-21 799
Elektrienergia	-2 035	-3 052
Kütus	-21 919	-18 747
Veevarustusteenused	-306	-631
Mitmesugused bürookulud	-344	-298
Lähetuskulud	-6 698	-4 859
Koolituskulud	0	-285
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 607	-154
Sõiduvahenditega seotud kulud	-78 018	-44 851
Tegevuskindlustused	-744	-1 551
Väikevahendid, tööriistad, kulumaterjalid	-5 897	-4 379
Reklaamikulud	-18 138	0
Erinevad sidekulud	-2 861	-4 041
Raamatupidamisteenused	-4 000	-3 667
Muud mitmesugused tegevuskulud	-24 343	-14 922
Pangateenused	-2 083	-1 399
Renoveerimistööd, ehitusteenused	0	-1 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-178 869	-113 100

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-107 793	-127 709
Sotsiaalmaksud	-36 087	-43 217
Haigushüvitise tasud	-358	-3 285
Kokku tööjõukulud	-144 238	-174 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 787	-1 479
Kokku muud ärikulud	-1 787	-1 479

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-3 296	-1 085
Intressikulu kapitalirendilt	-2 099	-2 993
Kokku intressikulud	-5 395	-4 078

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	705	247 078	705	20 329

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 073	117 751	152 409	126 886

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 877	10 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2018

Külmastuudio OÜ (registrikood: 11018434) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO DAUM	Juhatuse liige	12.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519
Kokku	16 203

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519
Kokku	16 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	845037	83.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	168771	16.65%	Ei

Sidevahendid

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