

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing "Q-E GRUPP"

registrikood: 10126015

tänava/talu nimi, Sauna 2

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48307

telefon: +372 7760214

faks: +372 7760214

e-posti aadress: qesauna@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust 1996. aastal. Peamiseks tegevusalaks on:

- sanitaartehniliste kaupade müük
- keskküttesüsteemide ehitustööd.

Alates 2010.aastas avati uuesti sanitaartehniliste kaupade müük, mis toimub Jõgeval renditud pinnal.

Aruande perioodil:

- tööle võeti 2 santehnikut

2011 aastal oli osaühingu keskmine töötajate arv 5 (töötajat). Töötasude summa koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 45 216 eur. Juhatuse liikmete tasu oli 36 669 eur (k.a. sotsiaalmaksud).

2012.aastal plaaniline tegevus jätkub

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 390	23 093	2
Nõuded ja ettemaksed	32 711	60 119	3
Varud	63 594	22 297	5
Kokku käibevara	102 695	105 509	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 495	20 399	6
Kokku põhivara	13 495	20 399	
Kokku varad	116 190	125 908	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 285	4 982	7,8
Võlad ja ettemaksed	85 235	94 113	4,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	98 520	99 095	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 178	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 178	
Kokku kohustused	98 520	108 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 312	11 312	12
Kohustuslik reservkapital	1 131	1 131	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 192	13 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	-8 341	
Kokku omakapital	17 670	17 635	
Kokku kohustused ja omakapital	116 190	125 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	246 061	219 329	13
Muud äritulud	0	7 324	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 341	-166 836	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 340	-4 745	15
Tööjõukulud	-81 857	-44 969	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 737	-8 463	6
Muud ärikulud	0	-8 510	
Ärikasum (kahjum)	786	-6 870	
Finantstulud ja -kulud	-751	-1 247	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35	-8 117	
Tulumaks	0	-224	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	-8 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	786	-6 870	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 737	8 463	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 162	
Kokku korrigeerimised	7 737	16 625	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 408	-5 275	3
Varude muutus	-41 297	-10 350	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 878	49 123	4,9,10,11
Makstud intressid	-751	-1 247	17
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-224	18
Kokku rahavood äritegevusest	-14 995	41 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-833	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-833	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 197	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 121	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 072	-12 571	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-875	-18 692	
Kokku rahavood	-16 703	23 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 093	3	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 703	23 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 390	23 093	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	11 312	1 131	13 533	25 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 341	-8 341
31.12.2010	11 312	1 131	5 192	17 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35	35
31.12.2011	11 312	1 131	5 227	17 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Q-E Grupp OÜ 2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused. Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	10 aastat
transpordivahendid	5 aastat
arvutid	3 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 01.01.2008 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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	16 175
Arvelduskontod	6 390	6 918
Kokku raha	6 390	23 093

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	32 711	60 119
Kokku nõuded ostjate vastu	32 711	60 119
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-1 712
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 712
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	40
Käibemaks	0	1 591	0	3 904
Üksikisiku tulumaks	0	1 855	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1 882
Sotsiaalmaks	0	3 555	0	3 531
Kohustuslik kogumispension	0	96	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	267	0	233
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 364	0	9 715

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	63 594	22 297
Kokku varud	63 594	22 297

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	61 889	15 504	77 393	4 854	93 396
Akumuleeritud kulum	0	-6 583	-32 187	-14 198	-46 385	-3 404	-56 372
Jääkmaksumus	1 562	3 004	29 702	1 306	31 008	1 450	37 024
Amortisatsioonikulu	0	-767	-6 457	-736	-7 193	-503	-8 463
Müügid	0	0	-8 162	0	-8 162	0	-8 162
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	46 398	15 504	61 902	4 854	77 905
Akumuleeritud kulum	0	-7 350	-31 315	-14 934	-46 249	-3 907	-57 506
Jääkmaksumus	1 562	2 237	15 083	570	15 653	947	20 399
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	833	833
Amortisatsioonikulu	0	-767	-6 135	-475	-6 610	-360	-7 737
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	46 398	15 504	61 902	5 687	78 738
Akumuleeritud kulum	0	-8 117	-37 450	-15 409	-52 859	-4 267	-65 243
Jääkmaksumus	1 562	1 470	8 948	95	9 043	1 420	13 495

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	7 324
Transpordivahendid	0	7 324
Kokku	0	7 324

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

20.03.2007.a on sõlmitud kapitalirendileping SEB Ühisliising AS-ga Hyundai H 200 soetamiseks. Leping sõlmitud tähtajaga 5 aastat (15.03.2012.a), intressimäär 6,1 %

03.04.2007.a on sõlmitud kapitalirendileping SEB Ühisliising AS-ga Audi A6 Avant Style soetamiseks. Leping sõlmitud tähtajaga 5 aastat (15.04.2012.a), intressimäär 5,95 %. Leping pikendatud kuni 15.10.2012.aastani

03.04.2007.a on sõlmitud kapitalirendileping SEB Ühisliising AS-ga Audi A6 Avant Quattro soetamiseks. Leping sõlmitud tähtajaga 5 aastat (15.04.2012.a), intressimäär 5,95 %. Leping pikendatud kuni 15.10.2012.aastani

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	9 088	9 088	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	9 088	9 088	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	14 160	4 982	9 178	0
Kapitalirendikohustused kokku	14 160	4 982	9 178	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	8 949	15 084
Kokku	8 949	15 084

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laen	4 197	4 197			0 %
Lühiajalised laenud kokku	4 197	4 197			
Kapitalirendikohustused kokku	9 088	9 088	0	0	
Laenukohustused kokku	13 285	13 285	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	14 160	4 982	9 178	0	
Laenukohustused kokku	14 160	4 982	9 178	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	38 040	45 999
Võlad töövõtjatele	12 157	10 726
Maksuvõlad	7 364	9 715
Muud võlad	27 674	27 674
Dividendivõlad	27 674	27 674
Kokku võlad ja ettemaksed	85 235	94 114

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	38 040	45 999
Kokku võlad tarnijatele	38 040	45 999

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 321	4 020
Puhkusetasude kohustus	7 836	6 706
Kokku võlad töövõtjatele	12 157	10 726

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	11 312	11 312
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 061	219 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 061	219 329
Kokku müügitulu	246 061	219 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaup	134 842	136 191
Teenus	111 219	83 138
Kokku müügitulu	246 061	219 329

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	11 167	3 870
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	116 800	141 996
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 310	3 335
Energia	6 778	6 336
Kütus	6 778	6 336
Üür ja rent	6 466	5 818
Autohooldus	3 715	4 682
Pangateenused	1 105	799
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	150 341	166 836

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	353	782
Elektrienergia	353	782
Mitmesugused bürookulud	411	454
Koolituskulud	225	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	19
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-84
Telefon, internet	838	1 047
Infotehnoloogia kulu	594	522
Töökaitse vahendid	81	100
Raamatupidamine, auditeerimine	2 631	1 630
Varakindlustus	135	95
Reklaam	47	65
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 340	4 745

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	61 214	20 213
Sotsiaalmaksud	20 643	5 569
Kokku tööjõukulud	81 857	25 782
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	751	1 247
Intressikulu kapitalirendilt	751	1 247
Kokku finantstulud ja -kulud	751	1 247

Lisa 18 Tulumaks (eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	841	224
Kokku	0	0	841	224

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 197	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 571	11 918

Olles teinud vastavaid järeldärimised, kinnitan, et alljärgnevalt on avalikustatud kõik seotud osapooled, kellega aruandeaastal tehinguid on tehtud:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted – olemas
2. Emaettevõtte – puuduvad
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted – puuduvad
4. Tütarettevõtted – puuduvad
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted) – puuduvad
6. Sidusettevõtted – puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "Q-E GRUPP" (registrikood: 10126015) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK AAMAN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	5 227
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 227
Kokku	5 227

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	5 227
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 227
Kokku	5 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	111219	45.20%	Jah
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	134842	54.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jonas Linkus	34611242736		3771 EUR
Jaak Aaman	36210182767	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	3771 EUR
Ivo Kuusk	36309252719		3771 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7760214
Faks	+372 7760214
E-posti aadress	qesauna@hotmail.ee