

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Poolq

registrikood: 11221844

tänava/talu nimi, Papiniidu 17
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5261474, +372 4436900

e-posti aadress: info@poolq.ee

veebilehe aadress: www.poolq.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osühing Poolq jätkas 2011.a. oma põhitegevusega, s.t. ehitusteenuse osutamisega.

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeeringuid ei tehtud.

2011.a. müügi käive oli 85 134.-€.

2012.aastal laiendab ettevõtte tegevusalasid- lisandub haagiste ost-müük ja remont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 116	514	
Nõuded ja ettemaksed	5 220	13 424	
Varud	2 211	172	
Kokku käibevara	10 547	14 110	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	982	1 830	3
Kokku põhivara	982	1 830	
Kokku varad	11 529	15 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 390	13 519	2,4
Kokku lühiajalised kohustused	8 390	13 519	
Kokku kohustused	8 390	13 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	12 463	12 463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 598	-14 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718	1 512	
Kokku omakapital	3 139	2 421	
Kokku kohustused ja omakapital	11 529	15 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	85 134	49 203	5
Muud äritulud	2	2	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 743	-44 001	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 827	-2 238	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-848	-1 455	
Ärikasum (kahjum)	718	1 511	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	718	1 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718	1 511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	718	1 511
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	848	1 455
Kokku korrigeerimised	848	1 455
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 204	-11 516
Varude muutus	-2 039	-171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 129	13 472
Kokku rahavood äritegevusest	2 602	4 751
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-703
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-703
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 548
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 548
Kokku rahavood	2 602	-2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	514	3 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 602	-2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 116	514

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	12 463	-14 110	909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 512	1 512
31.12.2010	2 556	12 463	-12 598	2 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)			718	718
31.12.2011	2 556	12 463	-11 880	3 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poolq 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Poolq kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ettemakstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Tootmiseseadmed 20%
- Muud masinad ja seadmed 15- 30%
- Muu inventar ja IT seadmed 33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		265	794
Intress		46	
Ettemaksukonto jääk	8		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	311	794

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	7 224	7 224	731	7 955
Akumuleeritud kulum	-4 762	-4 762	-612	-5 374
Jääkmaksumus	2 462	2 462	119	2 581
Ostud ja parendused	703	703		703
Amortisatsioonikulu	-1 346	-1 346	-108	-1 454
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 928	7 928	731	8 659
Akumuleeritud kulum	-6 109	-6 109	-720	-6 829
Jääkmaksumus	1 819	1 819	11	1 830
Amortisatsioonikulu	-837	-837	-11	-848
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 928	7 928	0	7 928
Akumuleeritud kulum	-6 946	-6 946	0	-6 946
Jääkmaksumus	982	982	0	982

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 769	7 381
Maksuvõlad	311	794
Muud võlad	4 310	5 344
Muud viitvõlad	4 310	5 344
Kokku võlad ja ettemaksed	8 390	13 519

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 134	49 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 134	49 203
Kokku müügitulu	85 134	49 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	85 134	49 203
Kokku müügitulu	85 134	49 203

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	2	2
Kokku muud äritulud	2	2

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	34 959	44 001
Energia	225	0
Kütus	225	0
Alltöövõtutööd	44 818	0
Transpordikulud	741	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 743	44 001

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Poolq OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Poolq (registrikood: 11221844) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO EINLA	Juhatuse liige	18.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718
Kokku	-11 880

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718
Kokku	-11 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	85134	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Einla	37409074219	Käärasoo tee 6, Silla küla, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Heiko Talts	37506154210	Käärasoo Ring 9, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4436900
Mobiiltelefon	+372 5261474
E-posti aadress	info@poolq.ee
Veebilehe aadress	www.poolq.ee