

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing "Q-E GRUPP"

registrikood: 10126015

tänavatalu nimi, Sauna tn 2

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

- sanitaartehniliste kaupade müük
- keskküttesüsteemide ehitustööd.

Sanitaartehniliste kaupade müük toimub Jõgeval renditud pinnal.

Aruande perioodil:

- kaupluses toimus müük vastavalt Vabariigis kehtestatud piirangutega, mis oluliselt mõjutas tulu saamist
- santehnilistetööd teostati mitmel objektil mööda Eestit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 223	643	2
Nõuded ja ettemaksed	33 043	18 286	3
Varud	79 000	83 750	4
Kokku käibevarad	113 266	102 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 393	4 798	6
Kokku põhivarad	14 393	4 798	
Kokku varad	127 659	107 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 372	15 667	7,8
Võlad ja ettemaksed	82 859	56 699	5,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	106 231	72 366	
Kokku kohustised	106 231	72 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 313	11 313	11
Kohustuslik reservkapital	1 130	1 130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 668	33 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 683	-10 350	
Kokku omakapital	21 428	35 111	
Kokku kohustised ja omakapital	127 659	107 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	307 508	327 408	12
Muud äritulud	0	75	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 911	-215 907	14
Mitmesugused tegevuskulud	-9 726	-9 901	15
Tööjõukulud	-104 838	-109 426	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 308	-1 341	6
Muud ärikulud	-2 752	-354	17
Ärikasum (kahjum)	-13 027	-9 446	
Intressikulud	-656	-904	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 683	-10 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 683	-10 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 027	-9 446	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 308	1 341	
Kokku korrigeerimised	2 308	1 341	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 757	12 633	3
Varude muutus	4 750	6 850	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	26 160	-27 690	5,9,10
Makstud intressid	-656	-904	18
Kokku rahavood äritegevusest	4 778	-17 216	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 903	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 903	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 302	-1 414	8,19
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	8,19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-597	-656	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 705	-2 070	
Kokku rahavood	580	-19 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	643	19 929	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	580	-19 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 223	643	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	11 313	1 130	33 018	45 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 350	-10 350
31.12.2020	11 313	1 130	22 668	35 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 683	-13 683
31.12.2021	11 313	1 130	8 985	21 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Q-E Grupp OÜ 2021. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ) 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.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Auto ja muud transpordivahendid	5 aastat
Seadmed ja masinad	5-10 aastat

Muu põhivara	5 aastat
Arvutid ja muu infotehnoloogia seadmed	3-4 aastat
Hoone	20 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

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid

Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuuluvad arveldamisele rahas Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule Q-E Grupp OÜ moodustanud reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaksed osanikele

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.

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 20/80.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	558	0
Arvelduskonto (SEB)	665	643
Kokku raha	1 223	643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 959	32 959
Ostjatelt laekumata arved	32 959	32 959
Ettemaksed	84	84
Tulevaste perioodide kulud	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 043	33 043
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 026	18 026
Ostjatelt laekumata arved	18 026	18 026
Ettemaksed	260	260
Tulevaste perioodide kulud	260	260
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 286	18 286

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	79 000	83 750
Kokku varud	79 000	83 750

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 868	5 502
Üksikisiku tulumaks	2 831	2 205
Sotsiaalmaks	5 666	4 504
Kohustuslik kogumispension	440	219
Töötuskindlustusmaksed	218	323
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 023	12 753

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	40 525	16 607	57 132	7 774	76 055
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	-37 668	-16 103	-53 771	-6 558	-69 916
Jääkmaksumus	1 562	0	2 857	504	3 361	1 216	6 139
Amortisatsioonikulu	0		5 912	-108	5 804	-429	5 375
Müügid (jääkmaksumuses)	0		-6 716	0	-6 716	0	-6 716
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	33 809	16 607	50 416	7 774	69 339
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	-31 756	-16 211	-47 967	-6 987	-64 541
Jääkmaksumus	1 562	0	2 053	396	2 449	787	4 798
Ostud ja parendused			11 903		11 903		11 903
Muud ostud ja parendused			11 903		11 903		11 903
Amortisatsioonikulu	0	0	9 880	-108	9 772	-401	9 371
Müügid (jääkmaksumuses)			-11 679		-11 679		-11 679
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	34 033	16 607	50 640	7 774	69 563
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	-21 876	-16 319	-38 195	-7 388	-55 170
Jääkmaksumus	1 562	0	12 157	288	12 445	386	14 393

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär
Kapitalirent	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär
Kapitalirent	597	597	4,89
Kapitalirendikohustised kokku	597	597	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	383	731
Kokku	383	731

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	17 754	17 754			0
Swedbank arvelduskrediit	5 618	5 618			9
Lühiajalised laenud kokku	23 372	23 372			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
Laenukohustised kokku	23 372	23 372			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	12 755	12 755			0
Swedbank krediit	2 315	2 315			9
Lühiajalised laenud kokku	15 070	15 070			
Kapitalirendikohustised kokku	597	597			
Laenukohustised kokku	15 667	15 667			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 663	57 663
Võlad töövõtjatele	13 011	13 011
Maksuvõlad	12 023	12 023
Saadud ettemaksed	162	162
Tulevaste perioodide tulud	162	162
Kokku võlad ja ettemaksed	82 859	82 859
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 302	35 302
Võlad töövõtjatele	8 644	8 644
Maksuvõlad	12 753	12 753
Kokku võlad ja ettemaksed	56 699	56 699

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	7 758	4 526
Puhkusetasude kohustis	5 253	4 118
Kokku võlad töövõtjatele	13 011	8 644

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	11 313	11 313
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	307 508	327 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	307 508	327 408
Kokku müügitulu	307 508	327 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaup	112 962	110 299
Teenus	194 546	217 109
Kokku müügitulu	307 508	327 408

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	75
Kokku muud äritulud	0	75

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	10 652	22 092
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	161 692	161 759
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 473	9 678
Energia	9 086	9 289
Kütus	9 086	9 289
Transpordikulud	386	5
Üür ja rent	7 184	8 633
Autohooldus	2 524	3 319
Pangateenused	914	939
Väheväärtuslik põhivara	0	193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 911	215 907

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	1 922	1 266
Elektrienergia	1 922	1 266
Mitmesugused bürookulud	987	349
Koolituskulud	0	2 225
Riiklikud ja kohalikud maksud	250	25
Telefon, internet	1 391	1 464
Infotehnoloogia kulu	0	35
Töökaitsevahendid	884	45
Raamatupidamine, auditeerimine	3 900	3 900
Varakindlustus	0	61
Reklaam	392	531
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 726	9 901

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	79 023	84 980
Sotsiaalmaksud	24 680	26 718
Puhkusetasu reserv	1 135	-2 272
Kokku tööjõukulud	104 838	109 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 552	354
Muud	200	0
Kokku muud ärikulud	2 752	354

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	613	724
Intressikulu kapitalirendilt	43	180
Kokku intressikulud	656	904

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 754	12 754	8
Kokku laenukohustised	17 754	12 754	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 800	6 954	12 754	0	8
Kokku laenukohustised	5 800	6 954	12 754	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 754	10 000	5 000	17 754	8
Kokku laenukohustised	12 754	10 000	5 000	17 754	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2022

osaühing "Q-E GRUPP" (registrikood: 10126015) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK AAMAN	Juhatuse liige	07.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 683
Kokku	8 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 985
Kokku	8 985

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 683
Kokku	8 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 985
Kokku	8 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	194546	63.27%	Jah
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47522	112962	36.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Aaman	36210182767	Mõisamaa küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	11313 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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