

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: QL Investeeringud OÜ

registrikood: 10383048

tänavanimi: Väike tn 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11622

telefon: +372 5041650, +372 6519100

e-posti aadress: august.kull@qlinvest.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

QL Investeeringud OÜ alustas tegevust 1998. aastal.

QL Investeeringud OÜ 2017. aasta põhitegevus oli ärinõustamine. Aruandeaasta müügitulu oli 110 002 eurot, mis oli eelmise aastaga võrreldes 9 888 eurot suurem. Aruandeaasta lõpetati kasumiga 71 183 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 1. Palgakulu koos sotsiaalmaksude moodustas 11 172 eurot. Juhatus oli üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 474	5 044	
Finantsinvesteeringud	30 200	25 000	
Nõuded ja ettemaksed	12 290	6 259	2
Kokku käibevarad	44 964	36 303	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 864	12 864	
Kinnisvarainvesteeringud	159 779	159 779	
Materiaalsed põhivarad	8 169	11 014	4
Kokku põhivarad	180 812	183 657	
Kokku varad	225 776	219 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 709	5
Võlad ja ettemaksed	5 829	8 187	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 829	11 896	
Kokku kohustised	5 829	11 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Ülekurss	243 209	243 209	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 475	-103 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 183	61 347	
Kokku omakapital	219 947	208 064	
Kokku kohustised ja omakapital	225 776	219 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	110 002	100 114	8
Muud äritulud	0	737	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 437	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 018	-11 199	
Tööjõukulud	-11 172	-6 553	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 620	-4 717	4
Muud ärikulud	-138	-47	
Ärikasum (kahjum)	86 054	75 898	
Intressitulud	0	20	
Intressikulud	-46	-196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 008	75 722	
Tulumaks	-14 825	-14 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 183	61 347	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 054	75 898	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 620	4 717	4
Kokku korrigeerimised	4 620	4 717	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 031	-2 904	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 358	2 109	
Laekunud intressid	0	20	
Kokku rahavood äritegevusest	82 285	79 840	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 775	-687	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 172	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 200	0	
Antud laenud	0	-2 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 500	
Laekunud dividendid	10 000	9 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 025	4 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 600	4 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 600	-5 700	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 709	-4 795	
Makstud intressid	-46	-196	
Makstud dividendid	-69 300	-66 900	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 825	-14 375	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 880	-87 266	
Kokku rahavood	-2 570	-2 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 044	7 929	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 570	-2 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 474	5 044	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 391	243 209	639	-46 022	204 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)				61 347	61 347
Väljakuulutatud dividendid				-57 500	-57 500
31.12.2016	6 391	243 209	639	-42 175	208 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)				71 183	71 183
Väljakuulutatud dividendid				-59 300	-59 300
31.12.2017	6 391	243 209	639	-30 292	219 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

QL Investeeringud OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muud põhivarad	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 600	9 600	
Ostjatelt laekumata arved	9 600	9 600	
Ettemaksed	2 690	2 690	
Tulevaste perioodide kulud	398	398	
Muud makstud ettemaksed	2 292	2 292	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 290	12 290	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 880	2 880	
Ostjatelt laekumata arved	2 880	2 880	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	3
Muud nõuded	838	838	
Viitlaekumised	838	838	
Ettemaksed	2 531	2 531	
Tulevaste perioodide kulud	239	239	
Muud makstud ettemaksed	2 292	2 292	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 259	6 259	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 000		4 506
Käibemaks		3 118		2 833
Üksikisiku tulumaks		101		44
Sotsiaalmaks		231		132
Kohustuslik kogumispension		14		8
Ettemaksukonto jääk	0		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 464	10	7 523

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	18 289	18 289	4 731	23 020
Akumuleeritud kulum	-5 777	-5 777	-2 199	-7 976
Jääkmaksumus	12 512	12 512	2 532	15 044
Ostud ja parendused	0	0	687	687
Amortisatsioonikulu	-3 658	-3 658	-1 059	-4 717
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 289	18 289	5 419	23 708
Akumuleeritud kulum	-9 435	-9 435	-3 259	-12 694
Jääkmaksumus	8 854	8 854	2 160	11 014
Ostud ja parendused	1 775	1 775	0	1 775
Amortisatsioonikulu	-3 746	-3 746	-874	-4 620
31.12.2017				
Soetusmaksumus	20 064	20 064	5 419	25 483
Akumuleeritud kulum	-13 181	-13 181	-4 133	-17 314
Jääkmaksumus	6 883	6 883	1 286	8 169

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	3 709	3 709		
Laenukohustised kokku	3 709	3 709		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176	176	
Võlad töövõtjatele	931	931	
Maksuvõlad	4 464	4 464	3
Muud võlad	258	258	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 829	5 829	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92	92	
Võlad töövõtjatele	572	572	
Maksuvõlad	7 523	7 523	3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 187	8 187	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital oli seisuga 31.12.2017 6 391 eurot, mis koosneb 1 osast.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 002	100 114
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 002	100 114
Kokku müügitulu	110 002	100 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine	110 002	100 114
Kokku müügitulu	110 002	100 114

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 400	4 830
Sotsiaalmaksud	2 772	1 723
Kokku tööjõukulud	11 172	6 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	9 600	2 880

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	110 002	0	92 974

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	8 400	4 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

QL Investeeringud OÜ (registrikood: 10383048) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AUGUST KULL	Juhatuse liige	21.06.2018
Resolutsioon:	QI investeeringute tegevus oli kasumlik. Samas Lätte kinnistu, mis asub Otepääl ei ole atraktiivne ja tuleks kiiremas korras realiseerida hindamisakti alusel. Samas kaaluda investeerimist muudesse osakutesse ja näiteks golfiväljakutesse kui kiiret populaarsust võitvasse hobisporti	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 183
Kokku	-30 292

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 183
Kokku	-30 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	110002	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
August Kull	35801070363		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6519100
Mobiiltelefon	+372 5041650
E-posti aadress	august.kull@qlinvest.ee