

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Poolq

registrikood: 11221844

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Savi tn 3
postisihthnumber: 80040

telefon: +372 4477244, +372 5018277

e-posti aadress: info@poolq.ee

veebilehe aadress: www.poolq.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osäühing Poolq alustas 2012.aastal põhitegevusharuga, milleks on haagiste ja mootorsõidukite remont ja tarvikute müük.

Ettevõtte rendib autoremondi töökoja ruume Savi tn.3, Pärnus ning esindab Pärnus "Autoasi" kaubamärki. Tööd alustati uue kaubamärgi all alates maist 2014.a. ning ettevõtte käive on kasvanud oluliselt. Olemas on kindel kliendibaas ning arendatakse remondivõimalusi kaasaegsemaks.

2023.a. müügikäive oli 829 579.-€. Ettevõtte suurimad tarnijad on Respo Haagised AS, Mercantile AS, Bestnet OÜ. Sõidukite ja haagiste remonditeenust ning haagiste müüki pakutakse erinevatele ettevõtetele ja eraklientidele.

2024.aastal laiendab ettevõtte teenuste valikut ja püüab klientidele pakkuda igati kvaliteetset ja kiiret teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 887	20 282	
Nõuded ja ettemaksed	33 406	35 770	2
Varud	91 000	65 148	3
Kokku käibevarad	126 293	121 200	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 577	86 527	
Kokku põhivarad	96 577	86 527	
Kokku varad	222 870	207 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 605	10 073	5
Võlad ja ettemaksed	74 114	82 931	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	88 719	93 004	
Kokku kohustised	88 719	93 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	12 463	12 463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 592	69 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 540	30 619	
Kokku omakapital	134 151	114 723	
Kokku kohustised ja omakapital	222 870	207 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	829 579	901 408	8
Muud äritulud	8 269	18 747	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-535 207	-629 746	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 595	-81 577	9
Tööjõukulud	-179 025	-168 782	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 361	-4 303	
Muud ärikulud	-1 532	-3 736	
Ärikasum (kahjum)	22 128	32 011	
Intressikulud	-2 588	-1 392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 540	30 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 540	30 619	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poolq 2023. 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

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 ettevõtte 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.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 153	13 153
Ostjatelt laekumata arved	13 153	13 153
Muud nõuded	22	22
Viitlaekumised	22	22
Ettemaksed	20 231	20 231
Muud makstud ettemaksed	20 231	20 231
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 406	33 406
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 871	26 871
Ostjatelt laekumata arved	26 871	26 871
Muud nõuded	347	347
Viitlaekumised	347	347
Ettemaksed	8 552	8 552
Muud makstud ettemaksed	8 552	8 552
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 770	35 770

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	53 500	38 534
Müügiks ostetud kaubad	37 500	26 614
Kokku varud	91 000	65 148

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	183	6 556
Üksikisiku tulumaks	1 880	1 948
Erisoodustuse tulumaks	47	47
Sotsiaalmaks	3 655	3 749
Kohustuslik kogumispension	93	92
Töötuskindlustusmaksed	284	286
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 142	12 678

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	10 400	10 400			0	EUR	31.12.2024
Krediitkaart	4 205	4 205			14	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	14 605	14 605					
Laenukohustised kokku	14 605	14 605					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	9 677	9 677			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	9 677	9 677					
Kapitalirendikohustised kokku	396	396					
Laenukohustised kokku	10 073	10 073					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 162	46 162
Võlad töövõtjatele	16 841	16 841
Maksuvõlad	6 142	6 142
Muud võlad	4 899	4 899
Muud viitvõlad	4 899	4 899
Saadud ettemaksed	70	70
Muud saadud ettemaksed	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	74 114	74 114
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 439	45 439
Võlad töövõtjatele	19 063	19 063
Maksuvõlad	12 678	12 678
Muud võlad	5 575	5 575
Muud viitvõlad	5 575	5 575
Saadud ettemaksed	176	176
Muud saadud ettemaksed	176	176
Kokku võlad ja ettemaksed	82 931	82 931

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	9 128	9 655
Puhkusetasude kohustis	7 713	9 408
Kokku võlad töövõtjatele	16 841	19 063

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	816 368	884 911
Soome	6 953	14 542
Läti	0	1 013
Rootsi	1 694	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	190	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	825 205	900 466
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 374	942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 374	942
Kokku müügitulu	829 579	901 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont	409 902	428 818
Haagiste müük	419 677	472 590
Kokku müügitulu	829 579	901 408

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	30 653	24 914
Energia	16 096	17 836
Elektrienergia	2 109	3 233
Soojusenergia	1 740	2 399
Kütus	12 247	12 204
Mitmesugused bürookulud	1 410	781
Auto kulud	5 585	2 754
Raamatupidamisteenus	3 713	3 564
Väikevahendid	3 607	3 349
Kindlustus	3 126	2 572
Isikliku auto kompensatsioon	1 300	1 200
Pangateenus	1 614	1 561
Kasutusrent	8 859	8 948
Muud	14 632	14 098
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 595	81 577

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	134 904	124 319
Sotsiaalmaksud	44 121	39 111
Puhkusekohustuse kulu	0	5 352
Kokku tööjõukulud	179 025	168 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 400	9 677
Kokku laenukohustised	10 400	9 677

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 000	0	7 323	9 677	0
Kokku laenukohustised	17 000	0	7 323	9 677	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 677	15 500	14 777	10 400	0
Kokku laenukohustised	9 677	15 500	14 777	10 400	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 102	12 595

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Poolq (registrikood: 11221844) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI AUNIS	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 540
Kokku	119 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	419667	50.59%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	409902	49.41%	Ei