

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Poolq

registrikood: 11221844

tänava/talu nimi, Savi tn 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osäühing Poolq alustas 2012.aastal uue 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.

2014.a. müügikäive oli 296 418.-€ .

2015.aastal laiendab ettevõtte teenuste valikut ja püüab klientidele pakkuda igati kvaliteetset ja kiiret teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 512	3 782	2
Nõuded ja ettemaksed	9 743	3 710	3,4
Varud	30 577	9 916	
Kokku käibevara	43 832	17 408	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 746	2 443	6
Kokku põhivara	4 746	2 443	
Kokku varad	48 578	19 851	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 097	8
Võlad ja ettemaksed	43 418	7 283	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	43 418	8 380	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 767	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 767	
Kokku kohustused	43 418	15 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	12 463	12 463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 315	-10 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456	55	
Kokku omakapital	5 160	4 704	
Kokku kohustused ja omakapital	48 578	19 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	296 418	102 838	10
Muud äritulud	12 389	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 648	-79 876	11
Mitmesugused tegevuskulud	-45 446	-15 212	12
Tööjõukulud	-69 624	-6 236	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 180	-937	
Muud ärikulud	-41	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	868	554	
Intressikulud	-412	-499	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	456	55	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456	55	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	868	554
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 180	937
Kokku korrigeerimised	1 180	937
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 033	4 953
Varude muutus	-20 661	-5 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 039	2 184
Makstud intressid	-412	-499
Kokku rahavood äritegevusest	4 981	2 187
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 483	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 483	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 268	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 768	0
Kokku rahavood	-270	2 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 782	1 595
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-270	2 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 512	3 782

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	12 463	-10 370	4 649
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	12 463	-10 370	4 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55	55
31.12.2013	2 556	12 463	-10 315	4 704
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	12 463	-10 315	4 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)			456	456
31.12.2014	2 556	12 463	-9 859	5 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poolq 2014. 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.

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. 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 356	1 110
Arvelduskonto	2 156	2 672
Kokku raha	3 512	3 782

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 234	7 234
Ostjatelt laekumata arved	7 234	7 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	314	314
Viitlaekumised	314	314
Ettemaksed	2 186	2 186
Tulevaste perioodide kulud	2 186	2 186
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 743	9 743
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	727	727
Ostjatelt laekumata arved	727	727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373
Ettemaksed	2 610	2 610
Tulevaste perioodide kulud	2 610	2 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 710	3 710

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	7 234	727
Kokku nõuded ostjate vastu	7 234	727

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 551		1 060
Üksikisiku tulumaks		2 095		104
Sotsiaalmaks		4 310		264
Kohustuslik kogumispension		218		
Töötuskindlustusmaksed		354		24
Ettemaksukonto jääk	9		373	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	8 528	373	1 452

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 366	3 366	657	4 023
Akumuleeritud kulum	-522	-522	-121	-643
Jääkmaksumus	2 844	2 844	536	3 380
Amortisatsioonikulu	-719	-719	-218	-937
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 366	3 366	657	4 023
Akumuleeritud kulum	-1 241	-1 241	-339	-1 580
Jääkmaksumus	2 125	2 125	318	2 443
Ostud ja parendused	2 300	2 300	1 183	3 483
Amortisatsioonikulu	-795	-795	-385	-1 180
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 666	5 666	1 840	7 506
Akumuleeritud kulum	-2 036	-2 036	-724	-2 760
Jääkmaksumus	3 630	3 630	1 116	4 746

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 093	3 285
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 336	3 336
1-5 aasta jooksul	8 229	11 322

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	1 097	1 097			0%	EUR	30.11.2014
Lühiajalised laenud kokku	1 097	1 097					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	6 767		6 767		0%	EUR	30.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	6 767		6 767				
Laenukohustused kokku	7 864	1 097	6 767				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 616	26 616
Võlad töövõtjatele	8 274	8 274
Maksuvõlad	8 528	8 528
Kokku võlad ja ettemaksed	43 418	43 418
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 331	5 331
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	1 452	1 452
Kokku võlad ja ettemaksed	7 283	7 283

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 418	102 074
Soome	0	764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 418	102 838
Kokku müügitulu	296 418	102 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste remont ja müük	296 418	102 838
Kokku müügitulu	296 418	102 838

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	6 354	1 282
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	176 321	77 204
Müügi eesmärgil ostetud teenused	858	928
Energia	2 819	378
Elektrienergia	2 819	378
Transpordikulud	71	0
Muud	5 225	84
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 648	79 876

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	23 949	8 533
Energia	6 963	3 445
Kütus	6 963	3 445
Mitmesugused bürookulud	2 926	475
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	209	0
Auto kulud	516	102
Raamatupidamisteenus	2 153	985
Reklaam	663	48
Kindlustus	1 424	1 223
Isikliku auto kompensatsioon	929	0
Pangateenus	1 252	104
Muud	4 462	297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 446	15 212

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	50 464	4 638
Sotsiaalmaksud	17 217	1 598
Puhkusekohustuse kulu	1 943	0
Kokku tööjõukulud	69 624	6 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 864

2013	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu	5 099		0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

OÜ Poolq (registrikood: 11221844) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI AUNIS	Juhatuse liige	30.06.2015
ERGO EINLA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456
Kokku	-9 859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456
Kokku	-9 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	296418	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Einla	37409074219	Silla küla, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Arvi Aunis	37105284220	Tihemetsa alevik, Saarde vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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