

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: QLS OÜ

registrikood: 11299278

tänava/talu nimi, Piirimäe tn 2

maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

telefon: +372 6580500

faks: +372 6580503

e-posti aadress: info@qls.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing OLS on asutatud 05. septembril 2006 aastal.
Osaühing OLS ja osaühing Aqua QLS sõlmisid 29.07.2020 ühinemislepingu, mis jõustus äriregistri kandega 12. oktoobril 2020.

Lõppenud majandusaasta müügitulu oli 165 280 eurot.
Ettevõtte juhatuse juhatus on üheliikmeline ning juhatusele ei ole määratud ega makstud juhtimistasu.

Bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ei toimunud olulisi sündmusi või aastaaruandes kajastatavate varade ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis oleks seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 974	24 734	
Nõuded ja ettemaksed	6	286	2
Varud	0	30 972	
Kokku käibevarad	9 980	55 992	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	271 098	367 690	4
Kokku põhivarad	271 098	367 690	
Kokku varad	281 078	423 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	252 754	5
Võlad ja ettemaksed	2 132	1 311	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 132	254 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	20 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	20 000	20 000	
Kokku kohustised	102 132	274 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	
Ülekurss	96 392	96 392	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 725	21 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 329	4 443	
Kokku omakapital	178 946	149 617	
Kokku kohustised ja omakapital	281 078	423 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	165 280	58 490	7
Muud äritulud	0	4 942	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 847	-14 694	
Mitmesugused tegevuskulud	-503	-12 388	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 864	-23 293	
Muud ärikulud	-75 728	-4 045	
Ärikasum (kahjum)	30 338	9 012	
Intressikulud	-1 013	-4 570	
Muud finantstulud ja -kulud	4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 329	4 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 329	4 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu QLS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta - euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, transpordikuludest, tootmiskulutustest ja muudest kuludest mis vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 700 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse osaühingu bilansis vara ja kohustusena.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Kasutusrendina kajastatakse muid rendilepinguid. Kasutuse rendi maksed kajastatakse rendiperioodi kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6	6	0	0
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	286	286	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	286	286	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 132	0	667
Ettemaksukonto jääk	6		286	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	2 132	286	667

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
Lisandumised äriühenduste kaudu	210 000	292 487	502 487
Amortisatsioonikulu	0	-134 797	-134 797
31.12.2020			
Soetusmaksumus	210 000	292 487	502 487
Akumuleeritud kulum	0	-134 797	-134 797
Jääkmaksumus	210 000	157 690	367 690
Amortisatsioonikulu	0	-20 864	-20 864
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-75 728	-75 728
31.12.2021			
Soetusmaksumus	210 000	292 487	502 487
Akumuleeritud kulum	0	-231 389	-231 389
Jääkmaksumus	210 000	61 098	271 098

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	80 000	80 000			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	20 000	0	20 000	0	0%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000				
Laenukohustised kokku	100 000	80 000	20 000				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	60 000	60 000			0%	EUR	31.12.2021
Laen 2	90 000	90 000			5%	EUR	31.12.2021
Laen 3	102 754	102 754			0%	EUR	30.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	252 754	252 754					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	20 000	0	20 000	0	0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	20 000	0	20 000	0			
Laenukohustised kokku	272 754	252 754	20 000	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	2 132	2 132	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 132	2 132	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	644	644	0	0
Maksuvõlad	667	667	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 311	1 311	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 280	58 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 280	58 490
Kokku müügitulu	165 280	58 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	165 280	58 490
Kokku müügitulu	165 280	58 490

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	90 000
Kokku laenukohustised	0	90 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	90 000	0	90 000	0
Kokku laenukohustised	0	90 000	0	90 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	90 000	0	90 000	0	0
Kokku laenukohustised	90 000	0	90 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2022

QLS OÜ (registrikood: 11299278) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO HANSEN	Juhatuse liige	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 329
Kokku	55 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	165280	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bellevue OÜ	12222220	Eesti	25000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580500
Faks	+372 6580503
E-posti aadress	info@qls.ee