

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Poolq

registrikood: 11221844

tänava/talu nimi, Papiniidu 17
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osäühing Poolq alustas 2012.aastal uue põhitegevusharuga, milleks on haagiste ja mootorsõidukite remont ja tarvikute müük. Ettevõtte rendib ruume aadressil Papiniidu 17, Pärnus, kus teostatakse remonttöid, kuid 2014.aastal kolitakse uutesse ruumidesse.

2013.a. müügikäive oli 102 838.-€ .

2014.aastal laiendab ettevõtte teenuste valikut ning suurendab oluliselt käivet seoses uute teenindusruumide leidmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 782	1 595	2
Nõuded ja ettemaksed	3 710	8 663	3,4,5
Varud	9 916	3 973	
Kokku käibevara	17 408	14 231	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 443	3 380	6
Kokku põhivara	2 443	3 380	
Kokku varad	19 851	17 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 097	1 097	8
Võlad ja ettemaksed	7 283	5 098	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	8 380	6 195	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 767	6 767	8
Kokku pikaajalised kohustused	6 767	6 767	
Kokku kohustused	15 147	12 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	12 463	12 463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 370	-11 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55	1 510	
Kokku omakapital	4 704	4 649	
Kokku kohustused ja omakapital	19 851	17 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	102 838	68 339	10
Muud äritulud	3	2 676	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 876	-53 648	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 212	-8 458	13
Tööjõukulud	-6 236	-5 382	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-937	-1 650	
Muud ärikulud	-26	-227	
Kokku ärikasum (-kahjum)	554	1 650	
Intressikulud	-499	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55	1 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55	1 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	554	1 650
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	937	1 650
Kokku korrigeerimised	937	1 650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 953	-3 443
Varude muutus	-5 942	-1 762
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 184	-3 292
Makstud intressid	-499	-140
Kokku rahavood äritegevusest	2 187	-5 337
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 048
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 048
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 467
Saadud laenude tagasimaksed	0	-603
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	7 864
Kokku rahavood	2 187	-1 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 595	3 116
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 187	-1 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 782	1 595

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	12 463	-11 880	3 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 510	1 510
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poolq 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 110	29
Arvelduskonto	2 672	1 566
Kokku raha	3 782	1 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 686	4 686
Ostjatelt laekumata arved	4 686	4 686
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 367	1 367
Ettemaksed	2 610	2 610
Tulevaste perioodide kulud	2 610	2 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 663	8 663

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	727	4 686
Kokku nõuded ostjate vastu	727	4 686

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 060		1 238
Üksikisiku tulumaks		104		103
Sotsiaalmaks		264		264
Töötuskindlustusmaksed		24		29
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				-25
Ettemaksukonto jääk	373		1 367	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	373	1 452	1 367	1 609

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 928	7 928		7 928
Akumuleeritud kulum	-6 946	-6 946		-6 946
Jääkmaksumus	982	982		982
Ostud ja parendused	3 366	3 366	682	4 048
Amortisatsioonikulu	-1 504	-1 504	-146	-1 650
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	3 285	922
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 336	3 688
1-5 aasta jooksul	11 322	14 255

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	1 097	1 097					
Lühiajalised laenud kokku	1 097	1 097					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	6 767		6 767				
Pikaajalised laenud kokku	6 767		6 767				
Laenukohustused kokku	7 864	1 097	6 767				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 331	5 331		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	1 452	1 452		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 283	7 283		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 945	2 945		
Võlad töövõtjatele	544	544		
Maksuvõlad	1 609	1 609		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 098	5 098		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 074	68 259
Soome	764	80
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 838	68 339
Kokku müügitulu	102 838	68 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	0	8 172
Haagiste remont ja müük	102 838	60 167
Kokku müügitulu	102 838	68 339

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	3	2 676
Kokku muud äritulud	3	2 676

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 282	5 895
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	77 204	46 592
Müügi eesmärgil ostetud teenused	928	208
Energia	378	307
Elektrienergia	378	307
Muud	84	646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 876	53 648

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	8 533	4 100
Energia	3 445	305
Kütus	3 445	305
Mitmesugused bürookulud	1 881	1 085
Auto kulud	1 056	1 453
Muud	297	1 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 212	8 458

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 638	4 060
Sotsiaalmaksud	1 598	1 322
Kokku tööjõukulud	6 236	5 382
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 864	7 864

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 864

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

OÜ Poolq (registrikood: 11221844) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO EINLA	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55
Kokku	-10 315

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55
Kokku	-10 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	102838	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Einla	37409074219	Käärasoo tee 6, Silla küla, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Heiko Talts	37506154210	Käärasoo Ring 9, Paikuse alev, Paikuse 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