

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.08.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Quale Holding OÜ

registrikood: 14095978

tänavatänu nimi, Mahtra tn 9-142
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13811

e-posti aadress: qualeholding@outlook.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Quale Holding OÜ põhitegevusalaks on ehitus ja kinnisvaraarendus ning nendega seotud tegevused Eestis.

Ettevõtte peamiseks strateegiliseks eesmärgiks on pakkuda oma tellijatele kõrge kvaliteediga ehitusteenust.

2016.a. on alusatud kinnistu arendamisega Harjumaal, Jõelähtme vallas.

Kinnisvaraarenduse müügitulu on planeeritud tulevastesse perioodidesse, kui on valmimas ja kuuluvad üle andmisele kinnistu osad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	12.08.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	62 058	0
Nõuded ja ettemaksed	8 336	0
Varud	229 673	0
Kokku käibevarad	300 067	0
Kokku varad	300 067	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	210 821	0
Võlad ja ettemaksed	21 495	0
Eraldised	21 193	0
Kokku lühiajalised kohustised	253 509	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	47 179	0
Kokku pikaajalised kohustised	47 179	0
Kokku kohustised	300 688	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621	0
Kokku omakapital	-621	0
Kokku kohustised ja omakapital	300 067	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.08.2016 - 31.12.2016
Muud äritulud	75
Mitmesugused tegevuskulud	-547
Ärikasum (kahjum)	-472
Intressikulud	-149
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quale Holding OÜ alustas oma tegevust augustis 2016.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Quale Holding OÜ 2016.a. finantsaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Rahana kajastakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturu osakuid, mille puhul on oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Lootusetud nõuded kantakse aruandeperioodil bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ja ostetud kaubad müügiks (sh arendustegevuseks soetatud kinnistud) kajastatakse aruandes nende soetamiseks tehtud väljaminekute summas, mis sisaldavad otseseid soetamiskulutusi ning kaasnevaid kulutusi.

Ehituslepingute jaoks soetatud ehitusmaterjalid kajastatakse varudes tooraine ja materjalide koosseisus kuni nende kaasamiseni ehitusprotsessi. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mille moodustavad need otsesed ja kaudsed tootmisväljaminekud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Ehitusprotsessi kaasatud, kuid tellijale üle andmata tööga seotud materjal ja teenused kajastatakse lõpetamata toodanguna kuni nende üleandmiseni või kinnisvaraarenduse korral korterite valmimiseni. Valmistoodanguna kajastatakse kinnisvaraarenduse tulemina valmis ehitatud ja müügivalmis korterid nende valmimiseks tehtud kulutuste summas. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Erandiks on kinnistud (müügiks ostetud kaubad), mille puhul rakendatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse aruandes soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varaobjekte, mida kasutatakse tootmistegevuse ja teenuste osutamise läbiviimiseks või oma tarbeks administratiivsetel eesmärkidel pikema perioodi kestel kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest (sh laenukasutuse kulud). Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara aruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud

kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara raamatupidamislik jääkmaksumus võrdub vara lõppväärtusega.

Materiaalse põhivara kulumimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara raamatupidamisväärtuse võimalikku vähenemist hinnatakse, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse langemisele alla tema raamatupidamisväärtuse.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid

lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse arvele nende algses soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Ehituslepingute tulud ja kulud teenuse müügist kajastatakse valmidusastme meetodil niipea, kui seda on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lepingu tulu koosneb algselt lepingus kokkulepitud summast, millele võivad lisanduda lisa- ja muutustööd, nõuded ja tulemustasud müügituluna kajastatavas ja usaldusväärselt hinnatavas ulatuses.

Ehituslepingu valmidusaste määratakse teostatud tööde osas tehtud lepinguliste kulude proportsionaalse suhtena lepingu kogukuludesse ja teostatud tööde ülevaatus tulemusena.

Kui tellijatele on arveid esitatud vähem kui on arvestatud tulu valmidusastme meetodil, kajastatakse vahe aruandes varana.

Kui saadavat tulu ei ole võimalik täpselt prognoosida, kajastatakse ehituslepingu tulu ainult tehtud kulude ulatuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Dividenditulu kajastatakse nõudeõiguse tekkimise hetkel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Netodividendide maksumäär oli 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse perioodi kasumis (kahjumis) kuluna dividendide väljakuulutamisel. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks, kui vaba omakapital makstakse välja dividendidena, tuuakse ära aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse:

- 1) isikut või ettevõtet, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärsel mõju aruandva majandusüksuse üle;
- 2) muu ettevõtte, mille üle aruandev ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärsel mõju;
- 3) muu ettevõtte, mis on aruandva ettevõtte ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud ja nende lähemad pereliikmed;
 - ühine võtmejuhtkond.

Märkimisväärses mõjuks loetakse, kui isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 136	4 136
Muud nõuded	4 200	4 200
Viitlaekumised	4 200	4 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 336	8 336

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Lõpetamata toodang	229 673
Kokku varud	229 673

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing 1	128 571	128 571			13	eur	10.01.2018
Osaühing 2	52 500	52 500			20	eur	31.12.2017
Eraisik	6 000	6 000			12	eur	31.12.2017
Eraisik	3 750	3 750			20	eur	31.12.2017
Eraisik	20 000	20 000			10	eur	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	210 821	210 821					
Pikaajalised laenud							
Osaühing 1	21 429		21 429		13	eur	10.01.2018
Osaühing 2	17 500		17 500		20	eur	31.12.2017
Eraisik	2 000		2 000		12	eur	31.12.2017
Eraisik	1 250		1 250		20	eur	31.12.2017
Eraisik	5 000		5 000		10	eur	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	47 179		47 179				
Laenukohustised kokku	258 000	210 821	47 179				

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Sidusettevõttjad	70 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000

Ostud ja müügid

	12.08.2016 - 31.12.2016
	Ostud
Sidusettevõttjad	56 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Quale Holding OÜ (registrikood: 14095978) 12.08.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MÕTUS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-621
Kokku	-621
Jaotamine	
tulevaste perioodide kasumi arvelt katmine	-621
Kokku	-621

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ARNO PALGI	38006250335	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
MARTIN MÕTUS	38110240240	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
RAINER RAJA	38710262723	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	qualeholding@outlook.com