

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Poolq

registrikood: 11221844

tänava/talu nimi, Savi tn 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

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	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osühing 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.

2017.a. müügikäive oli 527 200.-€, mis oli 10% suurem kui 2016.a. käive. Ettevõtte suurimad tarnijad on Respo Haagised AS, Mercantile AS, Bestnet OÜ. Sõidukite ja haagiste remonditeenust ning haagiste müüki pakutakse erinevatele ettevõtetele ja eraklientidele.

2018.aastal laiendab ettevõtte teenuste valikut ja püüab klientidele pakkuda igati kvaliteetset ja kiiret teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 673	2 803	
Nõuded ja ettemaksed	16 792	17 022	2,4
Varud	40 935	28 805	3
Kokku käibevarad	67 400	48 630	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 475	14 458	
Kokku põhivarad	14 475	14 458	
Kokku varad	81 875	63 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 700	0	5
Võlad ja ettemaksed	55 150	45 517	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	58 850	45 517	
Kokku kohustised	58 850	45 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	12 463	12 463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 659	-4 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 347	6 944	
Kokku omakapital	23 025	17 571	
Kokku kohustised ja omakapital	81 875	63 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	527 200	480 458	8
Muud äritulud	199	41	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 926	-299 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 763	-56 741	9
Tööjõukulud	-119 939	-112 967	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 501	-3 666	
Muud ärikulud	-831	-453	
Ärikasum (kahjum)	6 439	6 825	
Intressitulud	0	119	
Intressikulud	-92	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 347	6 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 347	6 944	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poolq 2017. 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.

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. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 322	14 322
Ostjatelt laekumata arved	14 322	14 322
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	413	413
Viitlaekumised	413	413
Ettemaksed	2 054	2 054
Muud makstud ettemaksed	2 054	2 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 792	16 792
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 968	14 968
Ostjatelt laekumata arved	14 968	14 968
Ettemaksed	2 054	2 054
Muud makstud ettemaksed	2 054	2 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 022	17 022

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	39 840	27 909
Ettemaksed varude eest	1 095	896
Kokku varud	40 935	28 805

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		619	1 827
Üksikisiku tulumaks		1 416	1 173
Sotsiaalmaks		2 856	2 358
Kohustuslik kogumispension		178	143
Töötuskindlustusmaksed		208	172
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	5 277	5 673

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart Swedbank	3 700	3 700			14%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	3 700	3 700					
Laenukohustised kokku	3 700	3 700					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 971	35 971
Võlad töövõtjatele	9 023	9 023
Maksuvõlad	5 277	5 277
Muud võlad	3 857	3 857
Muud viitvõlad	3 857	3 857
Saadud ettemaksed	1 022	1 022
Muud saadud ettemaksed	1 022	1 022
Kokku võlad ja ettemaksed	55 150	55 150
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 763	28 763
Võlad töövõtjatele	7 416	7 416
Maksuvõlad	5 673	5 673
Muud võlad	3 223	3 223
Muud viitvõlad	3 223	3 223
Saadud ettemaksed	442	442
Muud saadud ettemaksed	442	442
Kokku võlad ja ettemaksed	45 517	45 517

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 025	5 418
Puhkusetasude kohustis	1 998	1 998
Kokku võlad töövõtjatele	9 023	7 416

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	522 600	480 321
Soome	4 600	137
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 200	480 458
Kokku müügitulu	527 200	480 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont	527 200	480 458
Kokku müügitulu	527 200	480 458

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	27 427	23 651
Energia	8 399	11 939
Elektrienergia	574	0
Soojusenergia	2 816	5 427
Kütus	5 009	6 512
Mitmesugused bürookulud	1 049	4 364
Auto kulud	1 671	3 229
Raamatupidamisteenus	4 850	5 049
Reklaam	0	1 141
Kindlustus	946	1 012
Isikliku auto kompensatsioon	4 680	3 272
Pangateenus	1 937	1 663
Muud	2 804	1 421
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 763	56 741

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	89 404	85 490
Sotsiaalmaksud	29 827	28 094
Puhkusekohustuse kulu	708	-617
Kokku tööjõukulud	119 939	112 967
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	2 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 085	6 334

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Poolq (registrikood: 11221844) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI AUNIS	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 347
Kokku	8 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	527200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Aunis	37105284220	Tihemetsa alevik, Saarde vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4477244
Mobiiltelefon	+372 5018277
E-posti aadress	info@poolq.ee
Veebilehe aadress	www.poolq.ee