

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Q-E Grupp OÜ

registrikood: 10126015

tänava/talu nimi, Sauna tn 2

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48307

telefon: +372 7760214

e-posti aadress: qesauna@hot.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust 1996. aastal. Peamiseks tegevusalaks on:

- sanitaartehniliste kaupade müük
- keskküttesüsteemide ehitustööd.

Sanitaartehniliste kaupade müük toimub Jõgeval renditud pinnal.

Aruande perioodil:

- kaupluses toimus plaanipärane tegevus
- santehnilistetööd teostati mitmel objektil mööda Eestit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	795	1 223	2
Nõuded ja ettemaksed	9 316	33 043	3,5
Varud	75 600	79 000	4
Kokku käibevarad	85 711	113 266	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 745	14 393	6
Kokku põhivarad	10 745	14 393	
Kokku varad	96 456	127 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 178	23 372	7
Võlad ja ettemaksed	49 686	82 859	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	69 864	106 231	
Kokku kohustised	69 864	106 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 313	11 313	10
Kohustuslik reservkapital	1 130	1 130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 985	22 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164	-13 683	
Kokku omakapital	26 592	21 428	
Kokku kohustised ja omakapital	96 456	127 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	327 233	307 508	11
Muud äritulud	12 900	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 327	-200 911	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 163	-9 726	14
Tööjõukulud	-95 579	-104 838	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 648	-2 308	6
Muud ärikulud	-704	-2 752	16
Ärikasum (kahjum)	5 712	-13 027	
Intressikulud	-548	-656	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 164	-13 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164	-13 683	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 712	-13 027	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 648	2 308	6
Kokku korrigeerimised	3 648	2 308	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 727	-14 757	3,5
Varude muutus	3 400	4 750	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-33 173	26 160	5,8,9
Makstud intressid	-548	-656	17
Kokku rahavood äritegevusest	2 766	4 778	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-11 903	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 903	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 806	13 302	7
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-5 000	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-597	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 194	7 705	
Kokku rahavood	-428	580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 223	643	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-428	580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	795	1 223	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	11 313	1 130	22 668	35 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 683	-13 683
31.12.2021	11 313	1 130	8 985	21 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 164	5 164
31.12.2022	11 313	1 130	14 149	26 592

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Q-E Grupp OÜ 2022. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ) ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused. Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

650 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Auto ja muud transpordivahendid	5 aastat
Seadmed ja masinad	5-10 aastat

Muu põhivara	5 aastat
Arvutid ja muu infotehnoloogia seadmed	3-4 aastat
Hoone	20 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid

Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuluvad arveldamisele rahas Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule Q-E Grupp OÜ moodustanud reservkapitali, mis on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaksed osanikele

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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 20/80.

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	511	558
Arvelduskonto (SEB)	284	665
Kokku raha	795	1 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 088	9 088
Ostjatelt laekumata arved	9 088	9 088
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Ettemaksed	128	128
Tulevaste perioodide kulud	128	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 316	9 316
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 959	32 959
Ostjatelt laekumata arved	32 959	32 959
Ettemaksed	84	84
Tulevaste perioodide kulud	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 043	33 043

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	75 600	79 000
Kokku varud	75 600	79 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	100	0	2 868
Üksikisiku tulumaks	0	2 070	2 831
Sotsiaalmaks	0	3 972	5 666
Kohustuslik kogumispension	0	117	440
Töötuskindlustusmaksed	0	307	218
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	6 466	12 023

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	33 809	16 607	50 416	7 774	69 339
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	-31 756	-16 211	-47 967	-6 987	-64 541
Jääkmaksumus	1 562	0	2 053	396	2 449	787	4 798
Ostud ja parendused			11 903		11 903		11 903
Muud ostud ja parendused			11 903		11 903		11 903
Amortisatsioonikulu	0	0	9 880	-108	9 772	-401	9 371
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-11 679	0	-11 679	0	-11 679
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	34 033	16 607	50 640	7 774	69 563
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	-21 876	-16 319	-38 195	-7 388	-55 170
Jääkmaksumus	1 562	0	12 157	288	12 445	386	14 393
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 192	-108	-3 300	-348	-3 648
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 562	9 587	34 033	16 607	50 640	7 774	69 563
Akumuleeritud kulum	0	-9 587	-25 068	-16 427	-41 495	-7 736	-58 818
Jääkmaksumus	1 562	0	8 965	180	9 145	38	10 745

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	13 755	13 755			0
Lühiajalised laenud kokku	13 755	13 755			
Lühiajalised võlakirjad					
Swedbank arvelduskrediit	6 423	6 423			9
Lühiajalised võlakirjad kokku	6 423	6 423			
Laenukohustised kokku	20 178	20 178			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	17 754	17 754			0
Swedbank arvelduskrediit	5 618	5 618			9
Lühiajalised laenud kokku	23 372	23 372			
Laenukohustised kokku	23 372	23 372			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 097	35 097
Võlad töövõtjatele	8 123	8 123
Maksuvõlad	6 466	6 466
Kokku võlad ja ettemaksed	49 686	49 686

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 663	57 663
Võlad töövõtjatele	13 011	13 011
Maksuvõlad	12 023	12 023
Saadud ettemaksed	162	162
Tulevaste perioodide tulud	162	162
Kokku võlad ja ettemaksed	82 859	82 859

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 193	7 758
Puhkusetasude kohustis	3 930	5 253
Kokku võlad töövõtjatele	8 123	13 011

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	11 313	11 313
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	327 233	307 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	327 233	307 508
Kokku müügitulu	327 233	307 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaup	128 498	112 962
Teenus	198 735	194 546
Kokku müügitulu	327 233	307 508

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	12 000	0
Muud	900	0
Kokku muud äritulud	12 900	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	23 883	10 652
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	169 102	161 692
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 843	8 473
Energia	13 474	9 086
Kütus	13 474	9 086
Transpordikulud	12	386
Üür ja rent	6 653	7 184
Autohooldus	2 410	2 524
Pangateenused	950	914
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	224 327	200 911

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	2 140	1 922
Elektrienergia	2 140	1 922
Mitmesugused bürookulud	139	987
Koolituskulud	1 486	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	152	250
Telefon, internet	1 009	1 391
Töökaitsevahendid	1 037	884
Raamatupidamine, auditeerimine	3 900	3 900
Varakindlustus	115	0
Reklaam	185	392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 163	9 726

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	75 235	79 023
Sotsiaalmaksud	21 666	24 680
Puhkusetasu reserv	-1 322	1 135
Kokku tööjõukulud	95 579	104 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	479	2 552
Muud	225	200
Kokku muud ärikulud	704	2 752

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	548	613
Intressikulu kapitalirendilt	0	43
Kokku intressikulud	548	656

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 755	17 754
Kokku laenukohustised	13 755	17 754

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 754	10 000	5 000	17 754
Kokku laenukohustised	12 754	10 000	5 000	17 754
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 754	16 806	-20 000	13 755
Kokku laenukohustised	17 754	16 806	-20 000	13 755

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

Q-E Grupp OÜ (registrikood: 10126015) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK AAMAN	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164
Kokku	14 149
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 149
Kokku	14 149

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164
Kokku	14 149
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 149
Kokku	14 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	198735	60.73%	Jah
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47522	128498	39.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Aaman	36210182767	Mõisamaa küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	11313 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7760214
E-posti aadress	qesauna@hotmail.ee