

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Polarity

registrikood: 11266534

tänava/talu nimi, Paekaare 16-99
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13621

telefon: +372 56935470

faks: +372 6330625

e-posti aadress: info@pokershop.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Polarity põhitegevusalaks on jaemüük posti või interneti teel (EMTAK 47911). Ettevõtte müüb meelelahutuskaupu, eelkõige pokkerimänguga seotud kaupu: mängukaarte, žetoone, lauakatteid, mängutarvikuid, temaatilisi raamatuid ja muid mängutarvikuid. Müük toimub interneti ja posti teel.

Osaühing Polarity klientuuri moodustavad põhiliselt eratarbijad.

2010.aastal töötas osaühingus 0 töötajat. 2010. aasta eest ei ole makstud töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu, EEK	330 755	359 993
Käibe kasv/kahanemine	-8,1%	-25,4%
Kasum /-kahjum enne tulumaksustamist, EEK	-44 764	-3 125
Puhaskasum / -kahjum, EEK	-44 764	-3 125
Müügikäibe rentaablus	-13,5%	-0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	2,6
ROA	-18,1%	-1,1%
ROE	-31,4%	-1,7%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100		
Müügikäibe rentaablus (%) = kasum/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = kasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = kasum/ omakapital kokku * 100		

2011. aastal plaanitakse äritegevust jätkata samal tegevusalal.

Juhatuse liige Allan Urb

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 226	12 646	2
Nõuded ja ettemaksed	33 934	27 292	3,4
Varud	183 520	231 058	5
Kokku käibevara	230 680	270 996	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 223	10 557	6
Immateriaalne põhivara	7 800	9 299	7
Kokku põhivara	17 023	19 856	
Kokku varad	247 703	290 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	66 915	56 147	9
Võlad ja ettemaksed	38 383	47 536	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	105 298	103 683	
Kokku kohustused	105 298	103 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 169	146 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 764	-3 125	
Kokku omakapital	142 405	187 169	
Kokku kohustused ja omakapital	247 703	290 852	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	330 755	359 993	11
Muud äritulud	89	15 790	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 669	-333 453	
Mitmesugused tegevuskulud	-154 649	-41 681	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 290	-3 774	
Ärikasum (-kahjum)	-44 764	-3 125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 764	-3 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 764	-3 125	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 764	-3 125
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 290	3 774
Muud korrigeerimised	1 499	0
Kokku korrigeerimised	5 789	3 774
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 641	-23 042
Varude muutus	47 538	-5 624
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 156	38 648
Kokku rahavood äritegevusest	-7 234	10 631
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 955	-9 721
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 955	-9 721
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 323	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-16 554	-28 159
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 769	-23 159
Kokku rahavood	580	-22 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 646	34 895
Raha ja raha ekvivalentide muutus	580	-22 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 226	12 646

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	146 294	190 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 125	-3 125
31.12.2009	40 000	4 000	143 169	187 169
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-44 764	-44 764
31.12.2010	40 000	4 000	98 405	142 405

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Polarity OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2010 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega 1 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriistele otsustele);
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	13 226	12 646
Kokku raha	13 226	12 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	14 541
Ettemaksed	33 934	12 751
Kokku Nõuded ja ettemaksed	33 934	27 292

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		361		0
Käibemaks		6 110		4 803
Ettemaksukonto jääk	96		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	6 471		4 803

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	183 520	231 058
Kokku varud	183 520	231 058

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	10 361	5 172	15 533
Akumuleeritud kulum	-3 010	-113	-3 123
Jääkmaksumus	7 351	5 059	12 410
Ostud ja parendused	832	1 089	1 921
Amortisatsioonikulu	-2 558	-1 216	-3 774
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 193	6 261	17 454
Akumuleeritud kulum	-5 568	-1 329	-6 897
Jääkmaksumus	5 625	4 932	10 557
Ostud ja parendused	1 975	980	2 955
Amortisatsioonikulu	-2 819	-1 470	-4 289
31.12.2010			
Soetusmaksumus	13 168	7 241	20 409
Akumuleeritud kulum	-8 387	-2 799	-11 186
Jääkmaksumus	4 781	4 442	9 223

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 499	1 499
Jääkmaksumus	1 499	1 499
Ostud ja parendused	7 800	7 800
31.12.2009		
Soetusmaksumus	9 299	9 299
Jääkmaksumus	9 299	9 299
Mahakandmised	-1 499	-1 499
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 800	7 800
Jääkmaksumus	7 800	7 800

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	10 801	40 840
Maksuvõlad	6 471	4 803
Muud võlad	17 280	0
Realisatsiooni võetud kaup	17 280	0
Arvelduskrediit	3 831	1 893
Kokku võlad ja ettemaksed	38 383	47 536

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	38 915	38 915		
Lühiajaline laen	28 000	28 000		
Lühiajalised laenud kokku	66 915	66 915		
Laenukohustused kokku	66 915	66 915		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	56 147	56 147		
Lühiajalised laenud kokku	56 147	56 147		
Laenukohustused kokku	56 147	56 147		

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 741	359 993
Kreeka	574	0
Soome	8 211	0
Läti	15 356	0
Leedu	21 487	0
Poola	2 094	0
Küpros	1 696	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	316 159	359 993
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	14 596	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	14 596	0
Kokku müügitulu	330 755	359 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Meelelahutuskaupeade jaemüük interneti ja posti teel	330 755	359 993
Kokku müügitulu	330 755	359 993

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Pangaintressid	13	116
Muud	76	15 674
Kokku muud äritulud	89	15 790

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	38 915	56 147

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. 2010. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Polarity (registrikood: 11266534) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN URB	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 764
Kokku	98 405
Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelnevate perioodide kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	330755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Urb	38304120362	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6330625
Mobiiltelefon	+372 56935470
E-posti aadress	info@pokershop.ee