

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNU

27-09-2006

.....13
Diana Bräutigam

Poliest OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

.....

Ärinimi	Poliest OÜ
Äriregistri kood	10362508
Aadress	Rävala pst. 6, Tallinn 10143
Põhitegevusala	toidu ja tööstuskaupade müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	13

Poliest OÜ

Harju Maakohus
2005. a majandusaasta aruanne
Registristsekk

SISSE TULNUD

27-09-2006

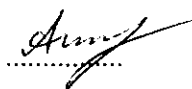
Tegevusaruanne

Poliest OÜ asutati 1994.aastal. Firma põhitegevuseks on toidu- ja tööstuskaupade jae ja hulgikaubandus.

2005.aasatal majandustegevus puudus.

Valeri Antonov

juhatuse liige



31.07.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Poliest OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Poliest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Poliest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Valeri Antonov

juhatuse liige



31.07.2006

27-09-2006

Bilanss

VARAD

			31.12.2004
	Lisa nr	31/12/2005	korregeeritud
Käibevara			
Raha		245,421	245,421
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	42,418	42,418
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		643,522	643,522
<i>Kokku</i>		685,940	685,940
Käibevara kokku		931,361	931,360
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	3	43,645	58,921
<i>Kokku</i>		43,645	58,921
Põhivara kokku		43,645	58,921
VARAD KOKKU		975,006	990,281

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

			31.12.2004
	Lisa nr	31/12/2005	korregeeritud
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		7,040	7,040
<i>Võlad töövõtjatele</i>		88,268	88,268
<i>Muud võlad</i>		10,000	10,000
<i>Kokku</i>		105,309	105,308
Lühiajalised eraldised			
Lühiajalised kohustused kokku		105,309	105,308
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		105,309	105,308
OMAKAPITAL			
Aksiakapital		40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	4,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		840,973	1,241,465
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15,276	-400,492
Omakapital kokku		869,697	884,973
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		975,006	990,281

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2005	2004 korregeeritud
Muud tegevuskulud		0	130,264
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		0	206,300
<i>Sotsiaalmaks</i>		0	51,181
<i>Tööjõu kulud kokku</i>		0	257,481
Põhivara kulum ja väärtuse langus		15,276	12,911
Ärikahjum		-15,276	-400,656
Finantstulud ja -kulud			
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		0	163
Finantstulud ja -kulud kokku		0	163
Kahjum enne tulumaksustamist		-15,276	-400,492
Aruandeaasta puhaskahjum		-15,276	-400,492

Amy

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-15,276	-400,492
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		15,276	12,911
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	278
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		0	75,294
Kokku rahavood äritegevusest		0	-312,009
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-33,442
Antud laenud		0	-40,000
Antud laenude tagasimaksed		0	80,236
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	6,794
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
RAHAVOOD KOKKU		0	-305,215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		245,421	550,636
Raha ja raha ekvivalentide muutus		0	-305,215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		245,421	245,421

Arutus

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik resrvkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40,000	4,000	1,241,465	1,285,465
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-400,492	-400,492
Emiteeritud aktsiakapital	0			0
Saldo 31.12.2004	40,000	4,000	840,973	884,973
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-15,276	-15,276
Saldo 31.12.2005	40,000	4,000	825,697	869,697



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Poliest OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Poliest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.



27-09-2006

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

	31/12/2005	31/12/2004
Maksuliik	Nõue	Nõue
Käibemaks	42,418	42,418
Kokku	42,418	42,418

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga		
31.12.2004	76,332	76,332
Soetusmaksumus seisuga		
31.12.2005	76,332	76,332
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga		
31.12.2004	17,411	17,411
Aruandeperioodi amortisioonikulu	15,276	15,276
Akumuleeritud kulum seisuga		
31.12.2005	32,687	32,687
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga		
31.12.2004	58,921	58,921
Jääkväärtus seisuga		
31.12.2005	43,645	43,645

Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Poliest OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Valeri Antonov

juhatuse liige

.....

31.07.2006