

5  
Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
29.06.2006

16  
Majandusaasta aruanne .....

**OÜ POLARE**

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

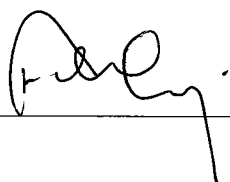
Äriregistri kood 10393265  
Aadress: Õismäe tee 136-56, Tallinn 13511  
Telefon: 50 58 285  
Põhitegevusala Kinnisvara haldamine  
Tegevjuht Valle Feldmann

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

29.06.2006

## Sisukord

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                                          | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                          | 4  |
| Bilanss .....                                                               | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                                         | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                          | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                    | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 9  |
| Lisa 1 Raha .....                                                           | 12 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu .....                                           | 12 |
| Lisa 3 Maksud .....                                                         | 12 |
| Lisa 4 Varud .....                                                          | 12 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara (muu inventar) .....                            | 13 |
| Lisa 6 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud .....            | 13 |
| Lisa 7 Müügitulu .....                                                      | 13 |
| Lisa 8 Muud äritulud ja muud ärikulud .....                                 | 14 |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused .....                            | 14 |
| Lisa 10 Üldhalduskulud .....                                                | 14 |
| JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE .....                    | 15 |



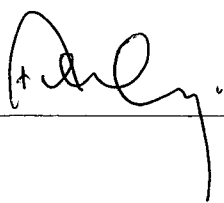
## TEGEVUSARUANNE

OÜ Polare tegevusaladeks on:

koreriühistuste haldamis- ja hooldusteenused;  
koristamisteenused;  
raamatupidamisteenused;  
ärikonsultatsionid.

Osaühingus töötab 3 inimest töölepingu ja 1 käsunduslepingu alusel. Palgakulu kokku 2005.aastal oli 105 660 krooni.

Osaühingu liikmetele tasu ei maksta.



29.06.2006

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

## Tegevjuhtkonna deklaratsioon

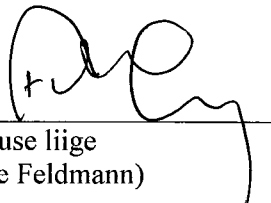
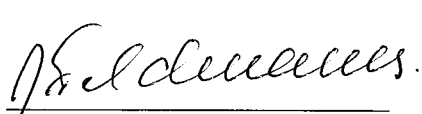
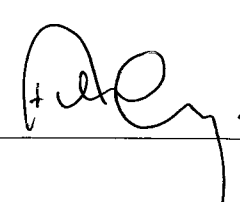
OÜ Polare juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Polare jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

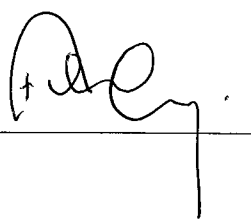
Tallinnas, 5.mai 2006.a

  
Juhatuse liige  
(Valle Feldmann)  
Juhatuse liige  
(Jüri Feldmann)  
Juhatuse liige

29.06.2006

**Bilanss**  
(kroonides)

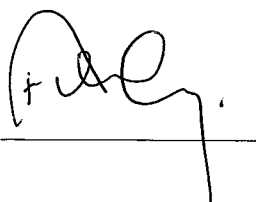
|                                                     | Lisa nr | 31.12.05       | 31.12.04       |
|-----------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>VARAD</b>                                        |         |                |                |
| <b>Käibevara</b>                                    |         |                |                |
| Raha                                                | 1       | 121 605        | 112 384        |
| Nõuded ostjate vastu                                | 2       | 1 216          | 0              |
| Varud ja müügioteel varad                           | 4       | 0              | 17 865         |
| <b>Käibevara kokku</b>                              |         | <b>122 821</b> | <b>130 249</b> |
| <b>Põhivara</b>                                     |         |                |                |
| Materiaalne põhivara                                | 5       | 23 177         | 18 435         |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                  |         | <b>145 997</b> | <b>148 684</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                     |         |                |                |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                      |         |                |                |
| Võlad tarnijatele                                   |         | 3 018          | 76 999         |
| Maksuvõlad                                          | 3       | 3 166          | 3 227          |
| Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud | 6       | 16 267         | 15 018         |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                |         | <b>22 451</b>  | <b>95 244</b>  |
| <b>Omakapital</b>                                   |         |                |                |
| Osakapital                                          |         | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reservkapital                           |         | 4 000          | 0              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                 |         | 9 440          | 65             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                         |         | 70 106         | 13 375         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                             |         | <b>123 546</b> | <b>53 440</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>               |         | <b>145 997</b> | <b>148 684</b> |



29.06.2006

**Kasumiaruanne**  
(kroonides)

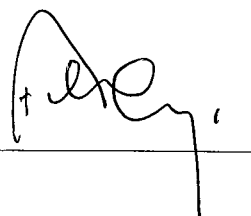
|                                           | Lisa nr | 2005           | 2004           |
|-------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                 | 7       | 196 561        | 191 458        |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 9       | -24 711        | -44 530        |
| <b>Brutokasum</b>                         |         | <b>171 850</b> | <b>146 928</b> |
| Turustuskulud                             |         | -7 545         | 0              |
| Üldhalduskulud                            | 10      | -147 353       | -133 576       |
| Muud äritulud                             | 8       | 70 986         | 0              |
| Muud ärikulud                             | 8       | -17 865        | 0              |
| <b>Ärikasum</b>                           |         | <b>70 073</b>  | <b>13 352</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>             |         |                |                |
| Muud finantstulud ja -kulud               |         | 34             | 23             |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>       |         | <b>34</b>      | <b>23</b>      |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>        |         | <b>70 107</b>  | <b>13 375</b>  |
| Tulumaks                                  |         | 0              | 0              |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>            |         | <b>70 107</b>  | <b>13 375</b>  |



29.00.2006

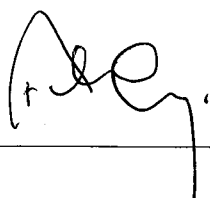
**Rahavoogude aruanne**  
(kroonides)

|                                                       | Lisa nr | 2005           | 2004           |
|-------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |         |                |                |
| Ärikasum                                              |         | 70 107         | 13 375         |
| Korrigeerimised:                                      |         |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     |         | 4 958          | 699            |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest     |         |                |                |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |         | -1 216         | 0              |
| Varude muutus                                         |         | 17 865         | 0              |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |         | -72 793        | 14 081         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |         | <b>18 921</b>  | <b>28 155</b>  |
| <br><b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |         |                |                |
| Materiaalse põhivara soetus                           |         | -9 700         | -19 134        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |         | <b>- 9 700</b> | <b>-19 134</b> |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                             |         | <b>9 221</b>   | <b>9 021</b>   |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> |         | <b>112 384</b> | <b>103 363</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |         | <b>9 221</b>   | <b>9 021</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |         | <b>121 605</b> | <b>112 384</b> |



**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                                             | Omakapital | Kohustuslik<br>reserv | Jaotamata<br>kasum | Kokku   |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------|--------------------|---------|
| Seisuga 31.12.2003                          | 40 000     | 0                     | 65                 | 40 065  |
| 2004.aasta puhaskasum                       | 0          | 0                     | 13 375             | 0       |
| Seisuga 31.12.2004                          | 40 000     | 0                     | 13 440             | 53 440  |
| Kohustusliku reservkapitali<br>suurendamine | 0          | 4 000                 | 0                  | 0       |
| 2005.aasta puhaskasum                       | 0          | 0                     | 70 106             | 0       |
| Seisuga 31.12.2005                          | 40 000     | 4 000                 | 79 546             | 123 546 |



29.06.2006

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....**

OÜ Polare 2005. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

**Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

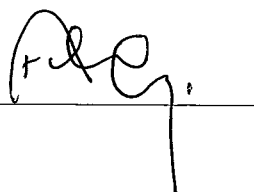
**Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

**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 tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Juhatuse liige



SISSE TULNUD

29. ub. 2006

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

### Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

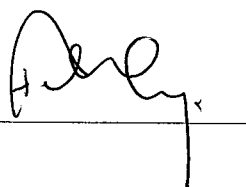
Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| Muud masinad ja seadmed    | 5-10 aastat |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat  |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.



**Finantskohustused**

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Tulude arvestus**

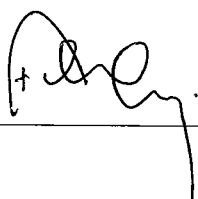
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



29.06.2006

**Lisa 1 Raha**

|                   | 31.12.2005     | 31.12.2004     | ..... |
|-------------------|----------------|----------------|-------|
| Sularaha kassas   | 73 167         | 88 623         |       |
| Pangakontod       | 48 438         | 23 461         |       |
| <b>Raha kokku</b> | <b>121 605</b> | <b>112 384</b> |       |

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

|                           | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
|---------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 1 216      | 0          |

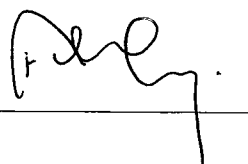
**Lisa 3 Maksud**

|                            | 31.12.2005 |              | 31.12.2004 |              |
|----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                            | Ettemaks   | Võlg         | Ettemaks   | Võlg         |
| Üksikisiku tulumaks        | 0          | 693          | 0          | 661          |
| Sotsiaalmaks               | 0          | 2 362        | 0          | 2 446        |
| Kohustuslik kogumispension | 0          | 45           | 0          | 28           |
| Töötuskindlustusmaks       | 0          | 66           | 0          | 92           |
|                            | <b>0</b>   | <b>3 166</b> | <b>0</b>   | <b>3 227</b> |

**Lisa 4 Varud**

|                                   | 31.12.2005 | 31.12.2004    |
|-----------------------------------|------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad (teenused) | 0          | 17 865        |
| <b>Varud kokku</b>                | <b>0</b>   | <b>17 865</b> |

Seoses varude netorealiseerimismaksumuse langemisega alla nende soetusmaksumuse ja muutumisega kasutamiskõlmatuks kanti varud aktiga maha.



29.06.2006

## Lisa 5 Materiaalne põhivara (muu inventar)

|                                         |        |
|-----------------------------------------|--------|
| Seisuga 01.01.2004 soetusmaksumus       | 5 923  |
| Mahakandmine 2004.aastal                | -5 923 |
| Soetamine 2004.aastal                   | 19 134 |
| Mahakantud põhivarakulum                | -5 923 |
| Aruandeaastal arvestatud kulum          | -699   |
| Seisuga 31.12.2004 soetusmaksumus       | 19 134 |
| Seisuga 31.12.2004 akumulieeritud kulum | 699    |
| Soetamine 2005.aastal                   | 9 700  |
| Aruandeaastal arvestatud põhivarakulum  | 4 958  |
| Seisuga 31.12.2005 soetusmaksumus       | 28 834 |
| Seisuga 31.12.2005 akumulieeritud kulum | 5 657  |

## Lisa 6 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

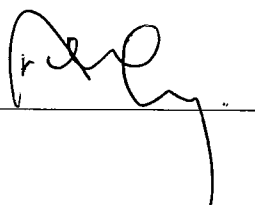
|                                                                  | 31.12.2005    | 31.12.2004    |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad töövõtjatele (töötasu)                                     | 6 569         | 6 968         |
| Võlad töövõtjatel (puhkusereserv)                                | 6 724         | 5 047         |
| Muud viitvõlad (detsembrikuu eest arvestatud maksud)             | 2 974         | 3 003         |
| <b>Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku</b> | <b>16 267</b> | <b>15 018</b> |

## Lisa 7 Müügitulu

Müügitulu jaguneb teenuste lõikes järgnevalt:

|                      | 2005           | 2004           |
|----------------------|----------------|----------------|
| majahoidjateenus     | 98 002         | 89 160         |
| haldusteenus         | 36 000         | 36 000         |
| raamatupidamisteenus | 25 000         | 24 000         |
| remonditeenus        | 37 559         | 42 298         |
| <b>Kokku</b>         | <b>196 561</b> | <b>191 458</b> |

Juhatuse liige



Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

**Lisa 8 Muud äritulud ja muud ärikulud**

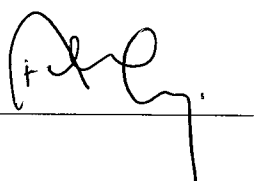
|                            | 2005          | 2004          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Muud äritulud</b>       |               |               |
| Tulu nõude loobumisest     | 70 986        | 0             |
| Kulu varude mahakandmine   | -17 865       | 0             |
| <b>Muud äritulud kokku</b> | <b>53 121</b> | <b>-8 900</b> |

**Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                  | 2005          | 2004          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Remondimaterjalide kulu                          | 24 227        | 43 814        |
| Majahoidjateenuse materjalide kulu               | 484           | 716           |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>24 711</b> | <b>44 530</b> |

**Lisa 10 Üldhalduskulud**

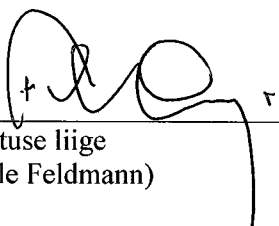
|                        | 2005           | 2004           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu              | 80 482         | 91 217         |
| Sotsiaalmaksukulu      | 24 816         | 26 593         |
| Töötuskindlustuse kulu | 362            | 399            |
| Turvateenuste kulu     | 1 200          | 0              |
| Mobiiltelefoni kulu    | 6 320          | 100            |
| Kantseleikulu          | 15 231         | 8 900          |
| Pangateenuste kulu     | 422            | 535            |
| Lähetuskulu            | 2 055          | 2 302          |
| Amortisatsioon         | 4 959          | 699            |
| Transpordikulu         | 11 506         | 2 831          |
| <b>Kokku</b>           | <b>147 353</b> | <b>191 458</b> |



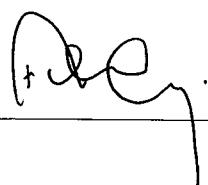
SISSE TULNUD

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

OÜ POLARE 2005. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 05.mai...  
2006, kinnitamine

  
Juhatuseliige  
(Valle Feldmann)

  
Juhatuseliige  
(Jüri Feldmann)

Juhatuseliige 

Marju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

29.06.2006

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Polare jaotamata kasum on:

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Eelnevate perioodide jaotamata kasum | 9 440  |
| 2005.aasta puhaskasum                | 70 106 |
| Jaotamata kasum kokku                | 79 546 |

.....

Juhatus teeb ettepaneku mitte välja maksta dividende ja jätta jaotamata kasumi jäägiks 79 546 krooni

