

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2023

aruandeaasta lõpp: 31.01.2024

ärinimi: POLAR-DEKO OÜ

registrikood: 10564169

postiaadress: Põlva maakond, Rõpina vald, Sillapää küla, Sambliku
postisihthnumber: 64420

e-posti aadress: kairit@polardeko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutseb peamiselt põdrasamblikust toodete valmistamisega. Viimastel aastatel on järjest enam mindud üle kalmistufloristikalt sisekujunduse elementide tootmisele. Toodang müüakse peamiselt Saksamaale ja Soome.

Järgneval kolmel aastal suuremaid investeeringuid kavas ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	114 709	69 115
Nõuded ja ettemaksed	55 330	314 760
Nõuded ostjate vastu	0	1 787
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 865	310 786
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 385	2 187
Muud nõuded	1 080	0
Kokku varud	216 454	135 504
Tooraine ja materjal	121 748	75 194
Valmistoodang	94 706	60 310
Kokku käibevarad	386 493	519 379
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	197 656	238 864
Kokku põhivarad	197 656	238 864
Kokku varad	584 149	758 243
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 179	16 289
Võlad ja ettemaksed	6 881	70 514
Võlad tarnijatele	3 060	63 813
Maksuvõlad	3 821	6 701
Kokku lühiajalised kohustised	24 060	86 803
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 913	57 018
Kokku pikaajalised kohustised	39 913	57 018
Kokku kohustised	63 973	143 821
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 527	551 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 246	52 730
Kokku omakapital	520 176	614 422
Kokku kohustised ja omakapital	584 149	758 243

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023	Lisa nr
Müügitulu	309 272	496 244	4
Muud äritulud	2 589	876	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	34 396	34 593	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 001	-227 817	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 693	-17 270	
Tööjõukulud	-149 710	-185 666	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 208	-43 117	
Muud ärikulud	0	-2 008	
Ärikasum (kahjum)	-90 355	55 835	
Intressikulud	-4 225	-3 113	
Muud finantstulud ja -kulud	334	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 246	52 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 246	52 730	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.02.2023-31.01.2024 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamisstandardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.01.2022							
Soetusmaksumus	30 133	329 891	31 929	166 891	198 820	1 855	560 699
Akumuleeritud kulum		-145 727	-31 929	-99 207	-131 136	-1 855	-278 718
Jääkmaksumus	30 133	184 164	0	67 684	67 684	0	281 981
Amortisatsioonikulu		-31 117	0	-12 000	-12 000		-43 117
31.01.2023							
Soetusmaksumus	30 133	329 891	31 929	166 891	198 820	1 855	560 699
Akumuleeritud kulum		-176 844	-31 929	-111 207	-143 136	-1 855	-321 835
Jääkmaksumus	30 133	153 047	0	55 684	55 684	0	238 864
Amortisatsioonikulu		-29 875		-11 333	-11 333		-41 208
31.01.2024							
Soetusmaksumus	30 133	329 891	0	166 891	166 891	0	526 915
Akumuleeritud kulum	0	-206 719	0	-122 540	-122 540	0	-329 259
Jääkmaksumus	30 133	123 172	0	44 351	44 351	0	197 656

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.01.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	57 092	17 179	39 913		Euribor+3,5%	Euro	28.02.2027
Pikaajalised laenud kokku	57 092	17 179	39 913				
Laenukohustised kokku	57 092	17 179	39 913				
	31.01.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	73 307	16 289	57 018		Euribor+3,5%	Euro	28.02.2027
Pikaajalised laenud kokku	73 307	16 289	57 018				
Laenukohustised kokku	73 307	16 289	57 018				

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	93 714	177 546
Soome	214 977	312 873
Eesti	581	5 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 272	496 244
Kokku müügitulu	309 272	496 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Floristiliste seadmete valmistamine	298 875	490 419
Muu müük	10 397	5 825
Kokku müügitulu	309 272	496 244

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Palgakulu	121 762	143 492
Sotsiaalmaksud	27 948	36 891
Kokku tööjõukulud	149 710	180 383
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.01.2024	31.01.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 865	310 786
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 865	310 786

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Arvestatud tasu	29 500	29 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

POLAR-DEKO OÜ (registrikood: 10564169) 01.02.2023 - 31.01.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT KÕIV	Juhatuse liige	30.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.01.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 246
Kokku	510 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	510 281
Kokku	510 281

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	298875	96.64%	Jah