

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.01.2012

ärinimi: POLAR-DEKO OÜ

registrikood: 10564169

küla: Sillapää küla

vald: Rõpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 64420

e-posti aadress: kairil@polardeko.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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13



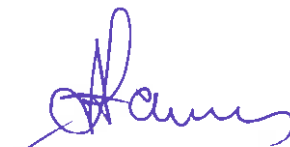
Tegevusaruanne

OÜ Polar-Deko põhitegevusalaks on floristiliste kuivseadete valmistamine. Toodang müüakse peamiselt Saksamaale.

Ainuomanikuks oli kuni 31.01 2012 OY Polar-Moos Soomest.

Aruandeaastal oli ettevõttes 10 töölajat, töötasu summa oli 63850 eurot.

Osaühingut juhib kolmeliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmele ei ole makstud juhatuse liikme tasu ja nende tagasikutsumisel ei ole ettenähtud hüvitisi.



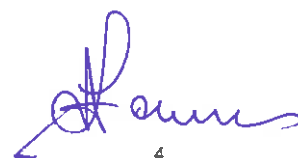
Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2012	31.01.2011	Lisa nr
Varad			
Kaibevara			
Raha	88 798	59 706	2
Nõuded ja ettemaksed	127 957	52 073	3,4
Varud	90 798	82 106	5
Kokku kaibevara	307 553	193 885	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 080	65 484	6
Bioloogilised varad	4 321	6 361	6
Immateriaalne põhivara	35 000	0	6
Kokku põhivara	98 401	71 845	
Kokku varad	405 954	265 730	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	95	484	
Võlad ja ettemaksed	118 149	3 583	9,4
Kokku lühiajalised kohustused	118 244	4 067	
Kokku kohustused	118 244	4 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamala kasum (kahjum)	251 820	208 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 047	42 961	
Kokku omakapital	287 710	261 663	
Kokku kohustused ja omakapital	405 954	265 730	





Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2011 - 31.01.2012	01.02.2010 - 31.01.2011	Lisa nr
Müügitulu	266 823	262 502	10
Muud äritulud	697	22 404	
Valmis- ja lõpeltamata loodangu varude jääkide muutus	18 425	-699	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 205	-128 226	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 148	-21 580	
Tööjõukulud	-80 433	-83 239	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 443	-7 248	6,7
Muud ärikulud	-1 147	-1 242	
Ärikasum (kahjum)	20 569	42 672	
Finantstulud ja -kulud	5 478	289	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 047	42 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 047	42 961	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

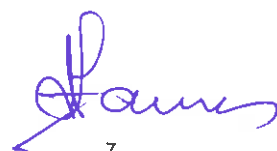
	01.02.2011 - 31.01.2012	01.02.2010 - 31.01.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 569	42 672
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 443	7 248
Muud korrigeerimised	0	-2 809
Kokku korrigeerimised	8 443	4 439
Äritegevusega seotud nõue ja ettemaksete muutus	-75 884	11 913
Varude muutus	-8 692	7 547
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	114 566	-33 071
Kokku rahavood äritegevusest	59 002	33 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soelamisel	-34 999	0
Laekunud intressid	5 478	289
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 521	289
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	95	484
Saadud laenude lagasimaksed	-484	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-389	484
Kokku rahavood	29 092	34 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 706	25 433
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 092	34 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 798	59 706



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.01.2010	8 948	895	208 859	218 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 961	42 961
31.01.2011	8 948	895	251 820	261 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 047	26 047
31.01.2012	8 948	895	277 867	287 710



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.02.2011-31.01.2012 majandusaasta 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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võltis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 leostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühllasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus lekkinud 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.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on kajastatud okaspuu islandik.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuleeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõlle enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku lõppeaiga 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.]

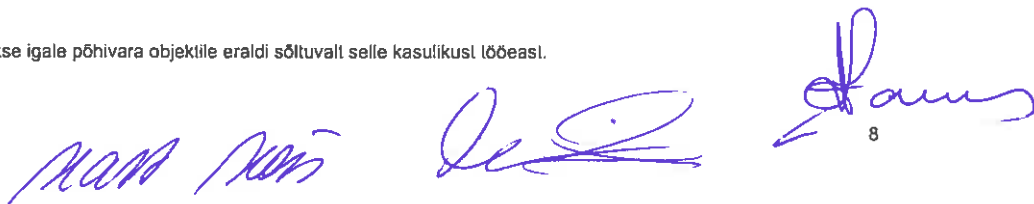
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele lema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittematagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt ostenud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust lõppest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritava 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 lõppest.



Põhivara arvelevõtmise alampilr 320**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on kuni 31.01.2012 ema-ettevõtja Polar-Moos OY. Alates sellest kuupäevast ei ole Polar-Moos OY enam Polar-Deko OÜ ema-ettevõtjaks.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügilutu ja lehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratlev ning lehingust saadava lasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2012	31.01.2011
Sularaha kassas	2	4
Arvelduskontod	88 796	59 702
Kokku raha	88 798	59 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2012	31.01.2011
Nõuded ostjale vastu	126 190	50 594
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 767	1 479
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 957	52 073



Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

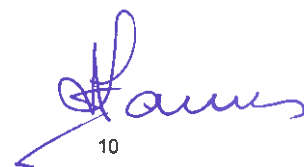
(eurodes)

	31.01.2012		31.01.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 409		758	
Üksikisiku tulumaks		387		425
Erisoodustuse tulumaks		16		0
Sotsiaalmaks		1 208		726
Kohustuslik kogumispension		41		41
Töötuskindlustusmaksed		150		149
Maamaks				46
Intress		5		5
Ettemaksukonto jääk	358		721	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 767	1 807	1 479	1 392

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.01.2012	31.01.2011
Tooraine ja materjal	26 864	36 597
Lõpetamata loodang	63 934	45 509
Kokku varud	90 798	82 106

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.01.2010						
Soetusmaksumus	30 133	28 594	64 629	64 629	8 454	131 810
Akumuleeritud kulum		-9 838	-44 648	-44 648	-8 094	-62 580
Jääkmaksumus	30 133	18 756	19 981	19 981	360	69 230
Amortisatsioonikulu		-1 429	-4 836	-4 836	-290	-6 555
Ümberklassifitseerimised		0	2 809	2 809	0	2 809
Muud ümberklassifitseerimised		0	2 809	2 809	0	2 809
31.01.2011						
Soetusmaksumus	30 133	28 594	67 438	67 438	8 454	134 619
Akumuleeritud kulum		-11 267	-49 484	-49 484	-8 384	-69 135
Jääkmaksumus	30 133	17 327	17 954	17 954	70	65 484
Ostud ja parendused			1	1		1
Muud ostud ja parendused			1	1		1
Amortisatsioonikulu		-1 428	-4 907	-4 907	-70	-6 405
31.01.2012						
Soetusmaksumus	30 133	28 594	60 358	60 358	8 454	127 539
Akumuleeritud kulum		-12 695	-47 310	-47 310	-8 454	-68 459
Jääkmaksumus	30 133	15 899	13 048	13 048	0	59 080

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod



Põhivara	Istandikud	Kokku
31.01.2010		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-1 097	-1 097
Jääkmaksumus	7 054	7 054
Amortisatsioonikulu	-693	-693
31.01.2011		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-1 790	-1 790
Jääkmaksumus	6 361	6 361
Amortisatsioonikulu	-2 040	-2 040
31.01.2012		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-3 830	-3 830
Jääkmaksumus	4 321	4 321

Lisa 8 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	35 000	35 000
31.01.2012		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	35 000	35 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2012	31.01.2011
Võlad tarnijatele	69 012	454
Maksuvõlad	1 807	1 392
Võlad emaaltevõttele	47 330	1 737
Kokku võlad ja ettemaksed	118 149	3 583

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2011 - 31.01.2012	01.02.2010 - 31.01.2011
Müügitulu geograafilise piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	34 127	72 849
Saksamaa	226 262	183 811
Eesti	6 434	5 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 823	262 502
Kokku müügitulu	266 823	262 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Floristiliste seadmete valmistamine	226 262	215 098
Inimressursiga varustamine	34 127	41 562
Ruumi rent	6 434	5 842
Kokku müügitulu	266 823	262 502

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2011 - 31.01.2012	01.02.2010 - 31.01.2011
Palgakulu	63 850	65 735
Sotsiaalmaksud	16 583	17 504
Kokku tööjõukulud	80 433	83 239
Töötajate keskmine arv laandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaltevõtja nimetus

Polar-Moos OY

Riik, kus aruandekohustuslase emaaltevõtja on registreeritud

Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes





	31.01.2012		31.01.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	46 959	47 330	1 737

	01.02.2011 - 31.01.2012		01.02.2010 - 31.01.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	45 593	34 127	36 475	72 849



Aruande elektroonilised kinnitused

POLAR-DEKO OÜ (registrikood: 10564169) 01.02.2011 - 31.01.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kairit Kõiv	Juhatuse liige	01.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 047
Kokku	277 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	277 867
Kokku	277 867

Majandusaasta 2012 kasum suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	226262	84.80%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	34127	12.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6434	2.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Polar-Moos OY		Luovontie 138, Hailuoto 90480, Soome	140000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kairit@polardeko.ee