

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING POLOCONSULT

registrikood: 10822329

tänava/talu nimi, Nõmme talu

maja ja korteri number:

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76702

telefon: +372 6043292, +372 5065713, +372 6715518

e-posti aadress: ivielsschneider@gmail.com

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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Poloconsult on erakapitalil põhinev osaühing, mille põhitegevusaladeks on

sisekujundustööd, sisekujunduslik projekteerimine, suveniiride valmistamine ja müük, kirjastustegevus.

Suuremateks klientideks aruandeaastal olid Vabariigi Presidendi Kantselei, Bente Consult OÜ ja Deco House OÜ.

Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei olnud. OÜ Poloconsult juhatusse kuulub 1 inimene. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaasta müügitulu oli 5 711 eurot.

Aruandeaastal põhivaraselle ei investeeritud.

Äriühing jätkab tegevust 2015.aastal. Äriühingu juhatus on eesmärgiks seadnud käibe ja kasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 389	22 835	2
Nõuded ja ettemaksed	23 784	2 733	3
Kokku käibevara	89 173	25 568	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 366	33 652	
Kokku põhivara	4 366	33 652	
Kokku varad	93 539	59 220	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 100	50 000	4
Võlad ja ettemaksed	173	68	5
Kokku lühiajalised kohustused	85 273	50 068	
Kokku kohustused	85 273	50 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 200	10 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-886	-4 435	
Kokku omakapital	8 266	9 152	
Kokku kohustused ja omakapital	93 539	59 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 711	1 861	6
Muud äritulud	0	674	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 985	-5 636	
Kokku ärikasum (-kahjum)	726	-3 101	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 612	-1 334	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-886	-4 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-886	-4 435	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	726	-3 101
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 651	-225
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	105	-102
Laekunud intressid	0	14
Makstud intressid	-1 612	0
Kokku rahavood äritegevusest	-9 432	-3 414
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-35 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 286	0
Antud laenud	-12 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 886	-35 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 100	50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 100	50 000
Kokku rahavood	42 554	11 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 835	11 249
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 554	11 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 389	22 835

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	10 635	13 587
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 684	268	10 635	13 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 435	-4 435
31.12.2013	2 684	268	6 200	9 152
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 684	268	6 200	9 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-886	-886
31.12.2014	2 684	268	5 314	8 266

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiskeuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldab pangakonto saldot. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Poloconsult aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
2. eelpool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	65 389	22 835
Kokku raha	65 389	22 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Muud nõuded	23 360	23 360
Laenunõuded	12 400	12 400
Viitlaekumised	10 960	10 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 784	23 784
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	920	920
Muud nõuded	1 813	1 813
Viitlaekumised	1 813	1 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 733	2 733

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	85 100	85 100		
Lühiajalised laenud kokku	85 100	85 100		
Laenukohustused kokku	85 100	85 100		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Laenukohustused kokku	50 000	50 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	173	173
Kokku võlad ja ettemaksed	173	173
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68	68
Kokku võlad ja ettemaksed	68	68

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 711	1 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 711	1 861
Kokku müügitulu	5 711	1 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	5 711	1 861
Kokku müügitulu	5 711	1 861

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Antud laenu	Saadud laenu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	12 400	85 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

OSAÜHING POLOCONSULT (registrikood: 10822329) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI-ELS SCHNEIDER	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-886
Kokku	5 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 314
Kokku	5 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	5711	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi-Els Schneider	44509280215	Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6715518
Telefon	+372 6043292
Mobiiltelefon	+372 5065713
E-posti aadress	iviels@uninet.ee