

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING POLOCONSULT

registrikood: 10822329

küla/alev/alevik/linn: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

postisihtnumber: 76702

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6715518

faks: +372 6715518

e-posti aadress: iviels@uninet.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Poloconsult on erakapitalil põhinev osaühing, mille põhitegevusaladeks on

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

Suuremateks klientideks aruandeaastal olid Eesti Näituste AS, Setomaa Valdade Liit MTÜ, Mendali jpt

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

Aruandeaasta müügitulu oli 94 325 krooni ja majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 21 907 krooni.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud.

Äriühing jätkab tegevust 2011.aastal. Äriühingu juhatus on eesmärgiks seadnud käibe ja kasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	122 886	279 607	2
Nõuded ja ettemaksed	89 586	2 826	2
Kokku käibevara	212 472	282 433	
Kokku varad	212 472	282 433	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 844	14 898	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 844	14 898	
Kokku kohustused	6 844	14 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 335	176 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 907	44 713	
Kokku omakapital	205 628	267 535	
Kokku kohustused ja omakapital	212 472	282 433	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	94 325	305 375	5
Mitmesugused tegevuskulud	-105 789	-118 268	6
Tööjõukulud	0	-142 016	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 325	
Ärikasum (-kahjum)	-11 464	42 766	
Finantstulud ja -kulud	190	1 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 274	44 713	
Tulumaks	-10 633		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 907	44 713	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 464	42 766
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 325
Kokku korrigeerimised	0	2 325
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 760	2 332
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 054	-20 190
Laekunud intressid	192	1 947
Makstud intressid	-2	0
Kokku rahavood äritegevusest	-106 088	29 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 633	0
Kokku rahavood	-156 721	29 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	279 607	250 427
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-156 721	29 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 886	279 607

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	176 622	222 822
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			44 713	44 713
31.12.2009	42 000	4 200	221 335	267 535
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 907	-21 907
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2010	42 000	4 200	159 428	205 628

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 Eesti kroonides, arvnäitajad on ümardatud täiskroonini.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. 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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

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

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 21/79 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

Tulud

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

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

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

Lisainformatsioon

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Arvelduskontod	122 886	279 607	
Kokku raha	122 886	279 607	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 560	0	
Ostjatelt laekumata arved	40 560	0	
Muud nõuded	49 026	2 826	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	89 586	2 826	3

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 585	2 913	
Võlad töövõtjatele	0	7 320	
Maksuvõlad	4 259	4 665	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 844	14 898	4

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	94 325	305 375	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	94 325	305 375	
Kokku müügitulu	94 325	305 375	5
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Disainerite tegevus	94 325	305 375	
Kokku müügitulu	94 325	305 375	5

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Energia	41 183	33 922	
Elektrienergia	17 404	10 412	
Kütus	23 779	23 510	
Mitmesugused bürookulud	64 606	83 746	
Lähetuskulud	0	600	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 789	118 268	6

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	0	106 140	
Sotsiaalmaksud	0	35 876	
Kokku tööjõukulud	0	142 016	7
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1	

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	142 016

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING POLOCONSULT (registrikood: 10822329) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI-ELS SCHNEIDER	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 907
Kokku	159 428
Jaotamine	
Kokku	159 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	94325	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	+372 604 32 92
Telefon	+372 6715518
Mobiiltelefon	+372 50 90 334
E-posti aadress	iviels@uninet.ee