

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : OSAÜHING POLOCONSULT

registrikood: 10822329

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

postisihtnumber: 76702

maakond: Harju maakond

telefon: +3726715518

faks: +3726715518

e-posti aadress: iviels@uninet.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

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 oli äriühingus üks töötaja, kelle palgafond oli 142 016 krooni. OÜ Poloconsult juhatusse kuulub 1 inimene. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaasta müügitulu oli 305 375 krooni ja kasumiks kujunes 44 713 krooni. Võrreldav eelmise 2008.a. müügitulu oli 324 300 krooni ja majandustegevuse tulemuseks oli kasum 30 978 krooni.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud.

Äriühingu juhatus hindab aruandeaasta majandustegevuse kordaläinuks ja jätkab tegevust 2010.aastal. Äriühingu juhatus on eesmärgiks seadnud käibe ja kasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastarunde koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise standarditega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Poloconsult on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	279 607	250 427	2
Nõuded ja ettemaksed	2 826	5 158	3
Kokku käibevara	282 433	255 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 325	4
Kokku põhivara	0	2 325	
Kokku varad	282 433	257 910	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 898	35 088	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 898	35 088	
Kokku kohustused	14 898	35 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 622	145 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 713	30 978	
Kokku omakapital	267 535	222 822	
Kokku kohustused ja omakapital	282 433	257 910	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	305 375	324 300	6
Mitmesugused tegevuskulud	-118 268	-148 713	7
Tööjõukulud	-142 016	-141 492	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 325	-3 492	
Ärikasum (-kahjum)	42 766	30 603	
Finantstulud ja -kulud	1 947	375	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 713	30 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 713	30 978	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 766	30 603
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 325	3 492
Kokku korrigeerimised	2 325	3 492
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 332	-5 158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 190	-3 005
Laekunud intressid	1 947	375
Kokku rahavood äritegevusest	29 180	26 307
Kokku rahavood	29 180	26 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	250 427	224 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 180	26 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	279 607	250 427

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 200	145 644	191 844
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			30 978	30 978
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

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, arv näitajad 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 remondikuluseid 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 aastaauande 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 väärtusest. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Arvelduskontod	279 607	250 427	
Kokku raha	279 607	250 427	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	2 540	
Muud lühiajalised nõuded	2 826	2 618	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 826	5 158	3

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	11 636	11 636	11 636
Akumuleeritud kulum	-9 311	-9 311	-9 311
Jääkmaksumus	2 325	2 325	2 325
Amortisatsioonikulu	-2 325	-2 325	-2 325
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 636	11 636	11 636
Akumuleeritud kulum	-11 636	-11 636	-11 636
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 913	2 898	
Võlad töövõtjatele	7 320	7 320	
Maksuvõlad	4 665	24 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 898	35 088	5

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa (nr)
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	305 375	324 300	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	305 375	324 300	
Kokku müügitulu	305 375	324 300	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa (nr)
Disainerite tegevus	305 375	324 300	
Kokku müügitulu	305 375	324 300	6

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Energia	33 922	28 059	
Elektrienergia	10 412	7 107	
Kütus	23 510	20 952	
Mitmesugused bürookulud	83 746	83 014	
Lähetuskulud	600	37 640	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 268	148 713	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	106 140	106 140	
Sotsiaalmaksud	35 876	35 352	
Kokku tööjõukulud	142 016	141 492	8

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING POLOCONSULT (registrikood: 10822329) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI-ELS SCHNEIDER	Juhatuse liige	21.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 713
Kokku	221 335
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 335
Kokku	221 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	305375	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
Mobiiltelefon	+372 50 90 334
Telefon	+372 604 32 92
E-posti aadress	iviels@uninet.ee