

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2023

aruandeaasta lõpp: 31.01.2024

ärinimi: POLYGON OÜ

registrikood: 10956981

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Sõpruse pst 173-48

postisihthnumber: 13413

telefon: +372 5024969

e-posti aadress: tarvokrall@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Polygon põhitegevusalaks on kultuuriliste ürituste lavastamine, korraldamine, muusikaline loometegevus jms tegevus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 12,5 tuhat eurot.

Personal

2023.a moodustasid tööjõukulud 4,5 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Polygon müügitulu 75,8 tuhat eurot. Ettevõtte 2023. aasta kasum on 13,7 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2023	2022
Müügitulu	75,8	50,9
Puhaskasum	13,7	12,5
Käibe kasv	49%	60%
Brutokasumimäär	20%	26%
Kasumi kasv	10%	134%
Puhasrentaablus	18%	24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	1,8
ROA	26%	34%
ROE	39%	58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Polygon põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2024	31.01.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 617	22 240	
Nõuded ja ettemaksed	4 402	5 556	2
Kokku käibevarad	34 019	27 796	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 631	8 834	4
Kokku põhivarad	17 631	8 834	
Kokku varad	51 650	36 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 719	15 351	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 719	15 351	
Kokku kohustised	16 719	15 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 327	5 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 652	12 447	
Kokku omakapital	34 931	21 279	
Kokku kohustised ja omakapital	51 650	36 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023	Lisa nr
Müügitulu	75 819	50 922	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 980	-8 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 961	-22 644	
Tööjõukulud	-4 451	-2 798	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 453	-3 559	4
Muud ärikulud	0	-280	
Ärikasum (kahjum)	14 974	13 111	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-1 324	-666	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 652	12 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 652	12 447	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Majandusaasta lõpu seisuga välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest

tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel
"Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	10-20

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	791	791
Ettemaksed	3 491	3 491
Tulevaste perioodide kulud	3 491	3 491
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 402	4 402
	31.01.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	334	334
Ettemaksed	5 102	5 102
Tulevaste perioodide kulud	5 102	5 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 556	5 556

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2024		31.01.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	450		76	
Sotsiaalmaks		239		216
Kohustuslik kogumispension		3		3
Töötuskindlustusmaksed		4		3
Ettemaksukonto jääk	341		258	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	246	334	222

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.01.2022		
Soetusmaksumus	13 246	13 246
Akumuleeritud kulum	-5 385	-5 385
Jääkmaksumus	7 861	7 861
Ostud ja parendused	4 532	4 532
Amortisatsioonikulu	-3 559	-3 559
31.01.2023		
Soetusmaksumus	11 859	11 859
Akumuleeritud kulum	-3 025	-3 025
Jääkmaksumus	8 834	8 834
Ostud ja parendused	12 250	12 250
Amortisatsioonikulu	-3 453	-3 453
31.01.2024		
Soetusmaksumus	24 109	24 109
Akumuleeritud kulum	-6 478	-6 478
Jääkmaksumus	17 631	17 631

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2024	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	246	246
Muud võlad	16 083	16 083
Muud viitvõlad	16 083	16 083
Kokku võlad ja ettemaksed	16 719	16 719
	31.01.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	367	367
Maksuvõlad	222	222
Muud võlad	14 762	14 762
Muud viitvõlad	14 762	14 762
Kokku võlad ja ettemaksed	15 351	15 351

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 819	50 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 819	50 922
Kokku müügitulu	75 819	50 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
90012	75 819	50 922
Kokku müügitulu	75 819	50 922

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
Palgakulu	1 800	1 200
Sotsiaalmaksud	2 637	1 588
Pensionikulu	14	10
Kokku tööjõukulud	4 451	2 798

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2024

POLYGON OÜ (registrikood: 10956981) 01.02.2023 - 31.01.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KRALL	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.01.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 652
Kokku	31 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	75819	100.00%	Jah