

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2012

aruandeaasta lõpp: 31.01.2013

ärinimi: POLYGON OÜ

registrikood: 10956981

tänavanimi, maja ja korteri number: Sõpruse pst 173-48

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13413

telefon: +372 5024969

e-posti aadress: krall@smail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Polygon põhitegevusalaks on kultuuriliste ürituste korraldamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,8 tuhat eurot.

Personal

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Polygon müügitulu 31,3 tuhat eurot. Ettevõtte 2012. aasta kasum on 3,7 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Müügitulu	31,3	33,0
Puhaskasum	3,7	2,6
Käibe kasv	-5%	16%
Brutokasumimäär	12%	11%
Kasumi kasv	44%	120%
Puhasrentaablus	12%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,1
ROA	16%	7%
ROE	34%	36%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011

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)

	31.01.2013	31.01.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 856	94	
Nõuded ja ettemaksed	20 466	29 967	2
Varud	0	882	
Kokku käibevara	22 322	30 943	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 625	3 880	4
Kokku põhivara	1 625	3 880	
Kokku varad	23 947	34 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 848	15 904	5
Võlad ja ettemaksed	5 087	11 642	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 935	27 546	
Kokku kohustused	12 935	27 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 325	1 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 735	2 593	
Kokku omakapital	11 012	7 277	
Kokku kohustused ja omakapital	23 947	34 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012	Lisa nr
Müügitulu	31 332	33 020	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 391	-12 650	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 933	-9 759	
Tööjõukulud	-1 105	-1 101	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 007	-5 410	4
Muud ärikulud	-5 025	-452	
Ärikasum (kahjum)	3 871	3 648	
Finantstulud ja -kulud	-136	-1 055	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 735	2 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 735	2 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 871	3 648	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 007	5 410	4
Kokku korrigeerimised	3 007	5 410	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 501	-4 161	2
Varude muutus	882	91	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 555	-101	6
Makstud intressid	-136	-1 055	10
Kokku rahavood äritegevusest	10 570	3 832	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-752	-1 163	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-752	-1 163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	900	4 570	5
Saadud laenude tagasimaksed	-8 956	-7 597	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 056	-3 027	
Kokku rahavood	1 762	-358	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94	452	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 762	-358	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 856	94	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2011	2 684	268	1 732	4 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 593	2 593
31.01.2012	2 684	268	4 325	7 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 735	3 735
31.01.2013	2 684	268	8 060	11 012

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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.

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

Materjal ja valmistoodang võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-kuludest 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetus-maksumus ületab 64 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5-10

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutus-rendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Polygon käsitleb seotud osapooltena tehinguid firma omanikuga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157		
Muud nõuded	20 309	20 309		
Laenunõuded	20 309	20 309		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 466	20 466		

	31.01.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 658	4 658		
Ostjatelt laekumata arved	4 658	4 658		
Muud nõuded	25 309	25 309		
Laenunõuded	25 309	25 309		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 967	29 967		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2013		31.01.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	155		348
Sotsiaalmaks		96	92
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	96	440

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.01.2011		
Soetusmaksumus	19 146	19 146
Akumuleeritud kulum	-11 019	-11 019
Jääkmaksumus	8 127	8 127
Ostud ja parendused	1 163	1 163
Amortisatsioonikulu	-5 410	-5 410
31.01.2012		
Soetusmaksumus	20 309	20 309
Akumuleeritud kulum	-16 429	-16 429
Jääkmaksumus	3 880	3 880
Ostud ja parendused	752	752
Amortisatsioonikulu	-3 007	-3 007
31.01.2013		
Soetusmaksumus	21 061	21 061
Akumuleeritud kulum	-19 436	-19 436
Jääkmaksumus	1 625	1 625

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	7 848	7 848		
Lühiajalised laenud kokku	7 848	7 848		
Laenukohustused kokku	7 848	7 848		

	31.01.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutusest	6 312	6 312		
Lühiajalised laenud	9 592	9 592		
Lühiajalised laenud kokku	15 904	15 904		
Laenukohustused kokku	15 904	15 904		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	268	268		
Võlad töövõtjatele	107	107		
Maksuvõlad	96	96		
Muud võlad	4 616	4 616		
Muud viitvõlad	4 616	4 616		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 087	5 087		

	31.01.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	200	200		
Võlad töövõtjatele	107	107		
Maksuvõlad	440	440		
Muud võlad	10 850	10 850		
Muud viitvõlad	10 850	10 850		
Saadud ettemaksed	45	45		
Muud saadud ettemaksed	45	45		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 642	11 642		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 332	33 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 332	33 020
Kokku müügitulu	31 332	33 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
90012	31 332	33 020
Kokku müügitulu	31 332	33 020

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012
Tooraine ja materjal	1 286	1 823
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 105	10 827
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 391	12 650

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012
Sotsiaalmaksud	1 105	1 101
Kokku tööjõukulud	1 105	1 101

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012
Intressikulud	136	1 055
Intressikulu laenudelt	0	1 055
Kokku finantstulud ja -kulud	136	1 055

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2013	31.01.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 848	9 592

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

POLYGON OÜ (registrikood: 10956981) 01.02.2012 - 31.01.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KRALL	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 735
Kokku	8 060
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 060
Kokku	8 060

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	31332	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Krall	36904110358	Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024969
E-posti aadress	krall@smail.ee