

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Polarwerk

registrikood: 11281798

tänava/talu nimi, maja 4-4

maja ja korteri number:

küla: Kauksi küla

vald: Mooste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64603

telefon: +372 56256371, +372 53484966

e-posti aadress: jaan@polarwerk.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

2006. aastal loodud OÜ Polarwerk on tegutsenud edukalt alates loomise momendist. Omanikud ja töötajad on töötanud erinevates raudtee ehitus- ja remondifirmades juba üle 18-ne aasta. Firma eesmärk on pidevalt teostada uusi ning mitmekülgseid projekte nii Eesti Vabariigi territooriumil kui ka osaleda naaberriikides esinevatel hangetel.

OÜ Polarwerk majadustegevus on tsükliline, kus mahult suurem projektide teostuse periood jääb ajavahemikku aprillist kuni detsembrini. See on tingitud välisest töökeskkonnast, kus määravaks faktoriks on ilmastikutingimused.

2014. aastal jätkati pooleliolevaid raudtee ehitustöid Lätis, kus tööde tellijaks oli OOO Dzelzcela büve ja Leedus jätkati koostööd UAB Skinest Baltija'ga kitsarööpmelise raudtee rajamisel.

Eestis oli suuremaks tööks trammiliinide rekonstrueerimine Tallinnas. Koos AS Merko Ehitus Eesti ja Tšehhi ettevõtte Hans Wendel spol.s r.o ja Co., k.s., kes on meie uus koostööpartner, osalesime vana trammitee demonteerimistöödel ja uue trammitee paigaldamisel. USS Security Eesti AS alltöövõtjana teostasime lumekoristustöid AS Eesti Raudtee pöörmel ja ülesõidukohtades. Kõik eelpool nimetatud projektid jätkuvad ka 2015. aastal. Koostöö jätkus ka Leonhard Weiss RTE AS-ga ja OÜ-ga Go Track.

Aruandeaastal oli OÜ Polarwerk eesmärgiks konkurentsivõime tugevdamine. Viimastel aastatel ehitusprotsesside efektiivsemaks muutmise läbi kulude optimeerimise ja piisavalt kasulikult teostatud investeeringute on aidanud püsida konkurentsias ka riigihangete osas.

2015. aastal planeerib OÜ Polarwerk osa võtta võimalikult paljudest hangetest, mis korraldatakse Eesti Vabariigis ja jätkata alustatud töid Lätis ja Leedus.

Peamised finantssuhtarvud:	2014.a	2013.a
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,06	2,80
- võlakordaja	0,09	0,80
- kapitaliseerituse kordaja	0,10	0,49
- soliiduskordaja	0,91	0,67
- müügikäibe brutorentaablus %	31,59%	13,43%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) = käibevara / lühiajalised kohustused

* võlakordaja (korda) = kohustused / kogupassiva

* kapitaliseerituse kordaja (korda) = kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)

* soliiduskordaja (korda) = omakapital / kogukapital

* müügikäibe brutorentaablus (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	510 909	376 465	2
Nõuded ja ettemaksed	74 107	132 485	3
Varud	0	84 938	5
Kokku käibevara	585 016	593 888	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 014	49 137	7
Kokku põhivara	80 014	49 137	
Kokku varad	665 030	643 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 150	212 042	8
Kokku lühiajalised kohustused	58 150	212 042	
Kokku kohustused	58 150	212 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 171	360 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 897	67 239	
Kokku omakapital	606 880	430 983	
Kokku kohustused ja omakapital	665 030	643 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 074 775	753 024	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-735 238	-651 903	12
Brutokasum (-kahjum)	339 537	101 121	
Üldhalduskulud	-18 066	-7 526	13
Muud äritulud	6 759	697	11
Muud ärikulud	-488	-677	
Ärikasum (kahjum)	327 742	93 615	
Muud finantstulud ja -kulud	54	206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 796	93 821	
Tulumaks	-31 899	-26 582	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 897	67 239	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	327 742	93 615	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 676	19 851	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 667	0	
Kokku korrigeerimised	14 009	19 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 378	174 752	
Varude muutus	84 938	-84 938	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-153 892	161 724	
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 899	-26 582	15
Kokku rahavood äritegevusest	299 276	338 422	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 553	-3 039	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 667	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 886	-3 039	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-120 000	-100 000	15
Muud laekumised finantseerimistegevusest	54	206	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 946	-99 794	
Kokku rahavood	134 444	235 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	376 465	140 876	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	134 444	235 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	510 909	376 465	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	460 932	463 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 239	67 239
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	2 556	256	428 171	430 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			295 897	295 897
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2014	2 556	256	604 068	606 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polarwerk raamatupidamise aastaaruanne 2014. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Polarwerk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	3 aastat

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Polarwerk käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	34 098	10 164
Arvelduskontod	476 811	366 301
Kokku raha	510 909	376 465

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72 738	72 738	
Ostjatelt laekumata arved	72 738	72 738	4
Ettemaksed	1 369	1 369	
Tulevaste perioodide kulud	1 369	1 369	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 107	74 107	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	130 594	130 594	
Ostjatelt laekumata arved	130 594	130 594	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	360	360	
Muud nõuded	231	231	
Ettemaksed	1 300	1 300	
Tulevaste perioodide kulud	1 300	1 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 485	132 485	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	72 738	130 594
Kokku nõuded ostjate vastu	72 738	130 594

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	0	84 938
Kokku varud	0	84 938

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 387		1 075
Üksikisiku tulumaks		6 515		3 689
Erisoodustuse tulumaks		0		106
Sotsiaalmaks		14 015		7 807
Kohustuslik kogumispension		836		310
Töötuskindlustusmaksed		1 154		695
Ettemaksukonto jääk	0		360	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25 907	360	13 682

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	130 728	670	63 782	195 180	0	195 180
Akumuleeritud kulum	-73 368	-670	-55 193	-129 231	0	-129 231
Jääkmaksumus	57 360	0	8 589	65 949	0	65 949
Ostud ja parendused					3 039	3 039
Amortisatsioonikulu	-14 302		-4 553	-18 855	-996	-19 851
31.12.2013						
Soetusmaksumus	130 728	670	63 782	195 180	3 039	198 219
Akumuleeritud kulum	-87 670	-670	-59 746	-148 086	-996	-149 082
Jääkmaksumus	43 058	0	4 036	47 094	2 043	49 137
Ostud ja parendused	42 498	1 290	4 765	48 553		48 553
Amortisatsioonikulu	-14 000	-36	-2 644	-16 680	-996	-17 676
31.12.2014						
Soetusmaksumus	128 900	1 960	68 547	199 407	3 039	202 446
Akumuleeritud kulum	-57 344	-706	-62 390	-120 440	-1 992	-122 432
Jääkmaksumus	71 556	1 254	6 157	78 967	1 047	80 014

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 667	0
Transpordivahendid	3 667	0
Kokku	3 667	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 317	4 317	
Võlad töövõtjatele	27 926	27 926	
Maksuvõlad	25 907	25 907	6
Kokku võlad ja ettemaksed	58 150	58 150	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 351	72 351	
Võlad töövõtjatele	14 409	14 409	
Maksuvõlad	13 682	13 682	6
Muud võlad	2 313	2 313	
Muud viitvõlad	2 313	2 313	
Saadud ettemaksed	109 287	109 287	
Tulevaste perioodide tulud	109 287	109 287	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 042	212 042	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 483	717 924
Leedu	272 203	35 100
Läti	555 089	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 074 775	753 024
Kokku müügitulu	1 074 775	753 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteede ehitus ja remont	667 228	745 134
Muu puhastustegevus	30 716	7 890
Ajutise tööjõu rent	376 831	0
Kokku müügitulu	1 074 775	753 024

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 667	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	4
Kasutatud liiprite müük	1 218	354
Veetrassi demonteerimine	0	230
Vanametalli müük	0	109
Kvartsiiva müük	1 862	0
Kokku muud äritulud	6 759	697

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	260 164	320 501
Transpordikulud	50 907	41 133
Mitmesugused bürookulud	1 778	790
Lähetuskulud	101 045	24 412
Koolituskulud	5 172	192
Tööjõukulud	224 649	128 201
Amortisatsioonikulu	11 676	13 887
Tööriistad ja väikevahendid	14 043	12 067
Tööriided	12 240	5 918
Sidekulud	2 272	2 270
Ettevõtte vastutuskindlustus	1 300	1 197
Ostetud teenused	49 622	98 871
Muud	370	2 464
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	735 238	651 903

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	75	77
Mitmesugused bürookulud	644	278
Uurimis- ja arengukulud	4 865	0
Tööjõukulud	6 482	1 207
Amortisatsioonikulu	6 000	5 964
Kokku üldhalduskulud	18 066	7 526

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	172 566	97 337
Sotsiaalmaksud	58 565	32 071
Kokku tööjõukulud	231 131	129 408
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	15

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	31 899	100 000	26 582
Kokku	120 000	31 899	100 000	26 582

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 952	10 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2015

OÜ Polarwerk (registrikood: 11281798) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SONBERG	Juhatuse liige	18.02.2015
MARGO JÄGER	Juhatuse liige	18.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Polarwerk osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Polarwerk raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses töövõtte*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtte. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatuses, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et OÜ Polarwerk raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Polarwerk finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeaudiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 118

Lai 11, 44308 Rakvere

19.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Polarwerk (registrikood: 11281798) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	19.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	295 897
Kokku	604 068
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	484 068
Kokku	604 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	376831	35.06%	Jah
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	667228	62.08%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	30716	2.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Sonberg	36605142728	Kauksi küla, Mooste vald, Põlva maakond, Eesti	1278 EUR
Margo Jäger	37004212714	Saka küla, Kohtla vald, Ida-Viru maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56256371
Mobiiltelefon	+372 53484966
E-posti aadress	jaan@polarwerk.ee