

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Polarwerk

registrikood: 11281798

tänavatalu nimi, maja 4-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kauksi küla

vald: Mooste vald

postisihthnumber: 64603

maakond: Põlva maakond

telefon: 56256371

faks:

e-posti aadress: polarwerk@polarwerk.ee

veebilehe aadress:

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2006. aastal loodud OÜ Polarwerk on tegutsenud edukalt alates loomise momendist. Omanikud ja töötajad on töötanud erinevates raudtee ehitus- ja remondifirmades juba üle 14-ne aasta. Firma eesmärk on pidevalt teostada uusi ning mitmekesisemaid projekte Eesti Vabariigi territooriumil esinevatest hangetest.

2009. aastal ja ka järgnevatel aastatel on OÜ Polarwerk töodel oluline osa AS Eesti Raudteel teostatavatel objektidel.

2009. aastal oli võimalus konkureerida AS Eesti Raudtee poolt korraldavatel hangetel, kus ei õnnestunud võita "Raudtee tööd Oru jaama rekonstrueerimisel", "Puitliiprite ja pöörmeprusside vahetus Lõuna piirkonnas". Peatöövõtjana võitsime vaid projekti "Teekinnitamine Lagedi-Raasiku jaamavahele". Enamus töödest teostati projektis "Kapitaalremont 2008-2009".

"Kapitaalremont 2008-2009" hõlmas raudteede ehitust Tartu-Valga liinil, kus vahetati välja kogu olemasolev pealisehitus. Asemele paigaldati betoonist liipritel (swetrak) sõrestikud. Vahetati välja ballastkillustik.

Töid teostati summas 22 542 984 krooni. Lepingupartneriteks olid VR-Rata AB Eesti fil.OY, EVR Infra AS, VolkerRail RTE AS.

Töötajate keskmine arv 2009. aastal oli 17 ning töötasu kulu koos maksudega 2 202 001 krooni.

2009. aastal investeeriti põhivarasse 340 193 krooni: tööriistad 113 066 krooni, buss 216 637 krooni ja arvuti 10 490 krooni.

OÜ Polarwerk tegemised ja arengusuunad 2010. aastal on järgmised:

- * lõpetada garantiitööd projektis "Kapitaalremont 2008-2009";
- * võtta osa võimalikult paljudest hangetest, mis korraldatakse Eesti Vabariigis ning kindlasti osad nendest teostada peatöövõtjana;
- * investeerida põhivahenditesse, väikemehhanismidesse ja üksikliiprivahetuse tehnoloogiasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Polarwerk juhatus deklareerib oma vastutust 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Polarwerk finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) OÜ Polarwerk on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 163 329	1 658 767	Lisa 2
Nõuded ja ettemaksed	3 913 661	776 849	Lisa 4
Kokku käibevara	10 076 990	2 435 616	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 074 219	1 091 906	Lisa 6
Kokku põhivara	1 074 219	1 091 906	
Kokku varad	11 151 209	3 527 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 943 338	310 888	Lisa 7
Kokku lühiajalised kohustused	1 943 338	310 888	
Kokku kohustused	1 943 338	310 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	Lisa 8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-537 366	1 241 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 701 237	1 931 573	
Kokku omakapital	9 207 871	3 216 634	
Kokku kohustused ja omakapital	11 151 209	3 527 522	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	22 542 984	4 708 519	Lisa 9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 883 628	-2 635 016	Lisa 10
Brutokasum (-kahjum)	10 659 356	2 073 503	
Üldhalduskulud	-12 621	-9 579	Lisa 11
Muud ärikulud	-1 604		Lisa 13
Äriksam (-kahjum)	10 645 131	2 063 924	
Finantstulud ja -kulud	42 309	560	Lisa 14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 687 440	2 064 484	
Tulumaks	-986 203	-132 911	Lisa 15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 701 237	1 931 573	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 645 131	2 063 924	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	357 880	273 824	Lisa 6
Kokku korrigeerimised	357 880	273 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 136 812	-423 974	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 632 450	109 942	
Makstud ettevõtte tulumaks	-986 203	-132 911	Lisa 15
Kokku rahavood äritegevusest	8 512 446	1 890 805	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-340 193	-655 430	Lisa 6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-340 193	-655 430	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	400 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-400 000	
Makstud dividendid	-3 710 000	-500 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	42 309	560	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 667 691	-499 440	
Kokku rahavood	4 504 562	735 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 658 767	922 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 504 562	735 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 163 329	1 658 767	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 741 061	1 785 061
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 931 573	1 931 573
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2008	40 000	4 000	3 172 634	3 216 634
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9 701 237	9 701 237
Makstud dividendid			-3 710 000	-3 710 000
31.12.2009	40 000	4 000	9 163 871	9 207 871

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Polarwerk raamatupidamise aastaaruanne 2009. 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.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse püües lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	3 aastat

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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.

Tulud

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

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	54	958 207
Arvelduskontod	6 163 275	700 560
Kokku raha	6 163 329	1 658 767

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	3 844 515	776 835
Kokku nõuded ostjate vastu	3 844 515	776 835

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 844 515	776 835	Lisa 3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 229	14	Lisa 5
Ettemaksed	17 917		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 913 661	776 849	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		454 557		
Käibemaks		1 169 702		68 438
Üksikisiku tulumaks		31 161		14 487
Sotsiaalmaks		62 809		33 046
Kohustuslik kogumispension		737		1 381
Töötuskindlustusmaksed		7 872		810
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			14	
Ettemaksukonto jääk	51 229			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 229	1 726 838	14	118 162

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	282 782		550 032	832 814	832 814
Akumuleeritud kulum	-70 695		-51 819	-122 514	-122 514
Jääkmaksumus	212 087		498 213	710 300	710 300
Ostud ja parendused	454 430		201 000	655 430	655 430
Amortisatsioonikulu	-145 436		-128 388	-273 824	-273 824
31.12.2008					
Jääkmaksumus	521 081		570 825	1 091 906	1 091 906
Ostud ja parendused	216 637	10 490	113 066	340 193	340 193
Amortisatsioonikulu	-187 165	-2 312	-168 403	-357 880	-357 880
31.12.2009					
Soetusmaksumus	953 849	10 490	864 098	1 828 437	1 828 437
Akumuleeritud kulum	-403 296	-2 312	-348 610	-754 218	-754 218
Jääkmaksumus	550 553	8 178	515 488	1 074 219	1 074 219

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 230	37 183	
Võlad töövõtjatele	82 090	155 543	
Maksuvõlad	1 726 838	118 162	Lisa 5
Muud võlad	180		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 943 338	310 888	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
20 000		

Põhikirja kohaselt on OÜ Polarwerk miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 542 984	4 708 519
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	22 542 984	4 708 519
Kokku müügitulu	22 542 984	4 708 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raudteede ehitus ja remont (42121)	22 542 984	4 708 519
Kokku müügitulu	22 542 984	4 708 519

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	665 250	81 886
Transpordikulud	435 220	348 896
Lähetuskulud	334 063	328 999
Koolituskulud	25 269	
Tööjõukulud	2 202 001	1 414 589
Kulu varade väärtuse langusest	357 880	273 824
Tööriistad ja väikevahendid	217 557	91 084
Tööriided	76 677	35 382
Sidekulud	80 391	36 828
Ettevõtte vastutuskindlustu	17 962	16 256
Ostetud teenused	7 459 390	
Muud	11 968	7 272
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 883 628	2 635 016

Lisa 11 Üldhalduskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	3 307	736
Muud	2 785	1 656
Pangateenused	6 529	7 187
Kokku üldhalduskulud	12 621	9 579

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 642 693	1 061 189
Sotsiaalmaksud	559 308	353 400
Kokku tööjõukulud	2 202 001	1 414 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16

Lisa 13 Muud ärikulud (kroonides)

	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	1 604
Kokku muud ärikulud	1 604

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	42 309	560
Kokku finantstulud ja -kulud	42 309	560

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 710 000	986 203
Kokku	3 710 000	986 203

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

2009. aastal tehinguid seotud osapoolte vahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Polarwerk (registrikood: 11281798) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄGER	Juhatuse liige	29.06.2010
JAAN SONBERG	Juhatuse liige	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Polarwerk osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Polarwerk raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Polarwerk finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Margit Kesküla

Vandeaudiitori number: 305

Audiitorettevõtja nimi: Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevuloo number: 181

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Lai 11 44308 Rakvere

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 30.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Polarwerk (registrikood: 11281798) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-537 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 701 237
Kokku	9 163 871
Jaotamine	
Dividendideks	-3 800 000
Kokku	-3 800 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	22542984	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Sonberg	36605142728	maja 4-4, Kauksi küla, Mooste vald, Põlva maakond, Eesti	20000 EEK
Margo Jäger	37004212714	Saka küla, Kohtla vald, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53484966
E-posti aadress	terjel@hot.ee