

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Polar Extra OÜ

registrikood: 11529465

tänava/talu nimi, Pärna talu,
maja ja korteri number:

küla: Moka küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78236

telefon: +372 56676568

e-posti aadress: lauri.reet@gmail.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Polar Extra põhitegevusalaks on transportteenuse osutamine. Põhiliselt teostati OÜ-le Ferel Ehitus puistematerjali vedu.

Majandusaasta käive oli 17 508 eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga langes käive 22%. Ettevõtte majandustegevusest saavutati kasum 108 eurot. Kuna 2010.a. majandustegevus lõppes kahjumiga oli ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2010.a. mittevastavuses äriseadustikus kehtestatud nõuetele. 2011.aasta kasum ei suutnud veel omakapitali taastada, kuid majandusaastaruande koostamise ajaks on suudetud jooksva aasta majandustegevuse kasumist ettevõtte omakapital taastada ja tagatud on ettevõtte jätkusuutlikkus.

2012.aastal jätkatakse samal tegevusalal. Loodetakse saavutada suurem käive ja kasum võrreldes eelmise majandusaastaga.

Investeeringuid 2011.aastal ei tehtud ega plaanita teha ka 2012.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	2 682	1 534	
Kokku käibevara	2 750	4 534	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 769	7 669	4
Kokku põhivara	6 769	7 669	
Kokku varad	9 519	12 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 987	9 587	5
Võlad ja ettemaksed	850	1 042	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 837	10 629	
Kokku kohustused	7 837	10 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-982	1 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108	-2 409	
Kokku omakapital	1 682	1 574	
Kokku kohustused ja omakapital	9 519	12 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	17 508	22 371	8
Muud äritulud	15	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 835	-21 708	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 439	-174	
Tööjõukulud	-2 813	-2 841	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-900	0	
Muud ärikulud	-428	-58	
Ärikasum (kahjum)	108	-2 410	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108	-2 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108	-2 409	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	108	-2 410	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	900	0	
Kokku korrigeerimised	900	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 148	-1 534	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-192	1 043	
Kokku rahavood äritegevusest	-332	-2 901	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 669	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 668	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 587	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 600	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 600	9 587	
Kokku rahavood	-2 932	-982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	3 982	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 932	-982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68	3 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 427	3 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 409	-2 409
31.12.2010	2 556	-982	1 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	108	108
31.12.2011	2 556	-874	1 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Polar Extra 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standardile, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Polar Extra kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seadus 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodid, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011.a. eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ Polar Extra alates 01.01.2011.a. oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukohustuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulevaste dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisas, kus avalikustatakse ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- a) summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta;
- b) dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele nimetatud dividendide (punktis a) väljamaksmisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 2008.a. maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulusi 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.

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate konkreetsetele tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Kulud liigendatakse:

1. kaubad, toore, materjal ja teenused;
2. mitmesugused tegevuskulud;
3. tööjõukulud;
4. põhivara kuluma ja väärtuse langus;
5. muud ärikulud;
6. finantskulud.

Kaup, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud nagu:

veoauto kütus, varuosad ja hooldus ning muud realiseeritud toodete kulud.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu:

Reklaamikulud, kantseleikulud, pangateenustasud, telefoni- ja postikulud, täiendõppe kulud, lähetuskulud, sõiduautode ülalpidamiskulud, riigilõivud, kindlustuskulud, muud teenused, põhivara parenduskulud, tööriided- ja spetsiaalse riietuse kulud, erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu kulud, töökeskkonna ja ohutusega seotud kulud, ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud.

Tööjõukulud: aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte. Arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlusest ja/või mahakandmisest) tekkinud kulu.

Muud ärikulud: arvestatakse ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud kulud nagu:

Maksuviivised ja makstud viivised, kohaliku maksud, kahjum valuutakursi muutusest, ühingute ja liitude liikmemaksud, annetused, sponsorlus, muud kulud.

Finantskulud: kuludeks loetakse kulud, mis oma olemuselt vastavad RTJ-2 toodule, nagu:

Intressikulud, kahjum valuutakursi muutusest, muud finantskulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	2 650
Arvelduskontod	68	350
Kokku raha	68	3 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	102	0	0	157
Üksikisiku tulumaks	0	26	0	81
Sotsiaalmaks	0	92	0	697
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	89
Ettemaksukonto jääk	0		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102	130	153	1 024

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 669	7 669
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 669	7 669
Jääkmaksumus	7 669	7 669
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 669	7 669
Akumuleeritud kulum	-900	-900
Jääkmaksumus	6 769	6 769

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	6 987	6 987			0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	6 987	6 987				
Laenukohustused kokku	6 987	6 987				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	9 587	9 587			0	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	9 587	9 587				
Laenukohustused kokku	9 587	9 587				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	18
Maksuvõlad	130	1 024
Muud võlad	720	0
Muud viitvõlad	720	0
Kokku võlad ja ettemaksed	850	1 042

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 508	22 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 508	22 371
Kokku müügitulu	17 508	22 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transportteenus	17 508	14 650
kauba müük	0	7 670
transpordijuhi teenus	0	51
Kokku müügitulu	17 508	22 371

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	9 586
Energia	4 539	3 683
Kütus	4 539	3 683
Veoauto remondikulu	6 233	6 741
Muud	1 063	1 698
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 835	21 708

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 093	2 114
Sotsiaalmaksud	720	727
Kokku tööjõukulud	2 813	2 841
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 987	9 587

OÜ Polar Extra (reg.nr.11529465) 2011.a. majandusaastaruande
kinnitamine

Käesolevaga kinnitan OÜ Polar Extra 2011.a. majandusaastaruande



Veiko Reose
juhatuse liige

28.juuni 2012.a.

Aruande elektroonilised kinnitused

Polar Extra OÜ (registrikood: 11529465) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Reet Lauri	Sisestaja	17.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108
Kokku	-874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-874
Kokku	-874

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108
Kokku	-874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-874
Kokku	-874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	17508	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Reose	36810140295	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56676568
E-posti aadress	lauri.reet@gmail.com