

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Polarity

registrikood: 11266534

tänava/talu nimi, Paekaare 16-99
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 13621

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56 935 470

faks:

e-posti aadress: info@pokershop.ee

veebilehe aadress: www.pokershop.ee

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Polarity põhitegevusalaks on jaemüük posti või interneti teel (EMTAK 47911). Ettevõtte müüb meelelahutuskaupe, eelkõige pokkerimänguga seotud kaupu: mängukaarte, žetoone, lauakatteid, mängutarvikuid, temaatilisi raamatuid ja muid mängutarvikuid. Müük toimub interneti ja posti teel.

Osaühing Polarity 2009. aasta eesmärkideks oli osaühingu tegevuse jätkamine ja kasumi taseme säilitamine vähemalt 2008.aasta tasemel. Võrreldes 2008. aastaga on ettevõtte käive langenud 25,4%. 2009. aasta majandustulemuseks on kahjum 3 125.- krooni.

Osaühing Polarity klientuuri moodustavad põhiliselt Eesti eratarbijad.

2009.aastal töötas osaühingus 0 töötajat. 2009. aasta eest ei ole makstud töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Peamised finantssuhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu, EEK	359 993	482 883
Käibe kasv/kahanemine	-25,4%	-11,5%
Kasum /-kahjum enne tulumaksustamist, EEK	-3 125	51 069
Puhaskasum / -kahjum, EEK	-3 125	51 069
Müügikäibe rentaablus	-0,9%	10,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	3,00
ROA	-1,1%	18,3%
ROE	-1,7%	26,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Müügikäibe rentaablus (%) = kasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = kasum / varad kokku * 100

ROE (%) = kasum / omakapital kokku * 100

2010. aastal plaanitakse äritegevust jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing Polarity juhatus kinnitab 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. Osaühing Polarity on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 646	34 895	2
Nõuded ja ettemaksed	27 292	4 250	3
Varud	231 058	225 434	5
Kokku käibevara	270 996	264 579	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 557	12 410	6
Immateriaalne põhivara	9 299	1 499	7
Kokku põhivara	19 856	13 909	
Kokku varad	290 852	278 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 147	79 306	8;14
Võlad ja ettemaksed	47 536	8 888	9
Kokku lühiajalised kohustused	103 683	88 194	
Kokku kohustused	103 683	88 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 294	95 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 125	51 069	
Kokku omakapital	187 169	190 294	
Kokku kohustused ja omakapital	290 852	278 488	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	359 993	482 883	11
Muud äritulud	15 790	57	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-333 453	-343 873	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 681	-85 894	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 774	-2 104	6
Ärikasum (-kahjum)	-3 125	51 069	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 125	51 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 125	51 069	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 125	51 069	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 774	2 104	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	13 833	
Kokku korrigeerimised	3 774	15 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 042	2 572	3
Varude muutus	-5 624	-68 606	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 648	4 438	9
Kokku rahavood äritegevusest	10 631	5 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 721	-10 666	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 721	-10 666	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	48 342	8
Saadud laenude tagasimaksed	-28 159	-37 026	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 159	11 316	
Kokku rahavood	-22 249	6 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 895	28 835	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 249	6 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 646	34 895	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		99 225	139 225
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51 069	51 069
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	146 294	190 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 125	-3 125
31.12.2009	40 000	4 000	143 169	187 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Polarity OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2009 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriistele otsustele);
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	12 646	34 895
Kokku raha	12 646	34 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	14 541	0
Ettemaksed	12 751	4 250
Kokku Nõuded ja ettemaksed	27 292	4 250

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 803	3 545
Erisoodustuse tulumaks	0	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 803	3 611

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	231 058	225 434
Kokku varud	231 058	225 434

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	18 935	18 935		18 935
Akumuleeritud kulum	-1 253	-1 253		-1 253
Jääkmaksumus	17 682	17 682		17 682
Ostud ja parendused	5 494	5 494	5 172	10 666
Amortisatsioonikulu	-1 757	-1 757	-113	-1 870
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-14 068	-14 068		-14 068
31.12.2008				
Soetusmaksumus	10 361	10 361	5 172	15 533
Akumuleeritud kulum	-3 010	-3 010	-113	-3 123
Jääkmaksumus	7 351	7 351	5 059	12 410
Ostud ja parendused	832	832	1 089	1 921
Amortisatsioonikulu	-2 558	-2 558	-1 216	-3 774
31.12.2009				
Soetusmaksumus	11 193	11 193	6 261	17 454
Akumuleeritud kulum	-5 568	-5 568	-1 329	-6 897
Jääkmaksumus	5 625	5 625	4 932	10 557

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 499	1 499
Jääkmaksumus	1 499	1 499
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 499	1 499
Jääkmaksumus	1 499	1 499
Ostud ja parendused	7 800	7 800
31.12.2009		
Soetusmaksumus	9 299	9 299
Jääkmaksumus	9 299	9 299

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	56 147	56 147		
Lühiajalised laenud kokku	56 147	56 147		
Laenukohustused kokku	56 147	56 147		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	79 306	79 306		
Lühiajalised laenud kokku	79 306	79 306		
Laenukohustused kokku	79 306	79 306		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	40 840	1 372
Maksuvõlad	4 803	3 611
Arvelduskrediit	1 893	3 905
Kokku võlad ja ettemaksed	47 536	8 888

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Polarity OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2009 moodustas 143 169.-krooni.
 Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 113 104.-krooni.
 Nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 30 065.-krooni

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	359 993	482 883
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	359 993	482 883
Kokku müügitulu	359 993	482 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Meelelahutuskaupeade jaemüük interneti ja posti teel	359 993	482 883
Kokku müügitulu	359 993	482 883

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Pangaintressid	116	57
Muud	15 674	0
Kokku muud äritulud	15 790	57

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Polarity OÜ-l ei olnud töötajaid 2009. aastal. Töötasu 2009. aasta eest makstud ei ole.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	56 147	79 306

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. 2009. aastal ei ole makstud juhatuseliikmetasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Polarity (registrikood: 11266534) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN URB	Juhatuse liige	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 125
Kokku	143 169
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	359993	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Urb	38304120362	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6330625
Mobiiltelefon	+372 56935470
E-posti aadress	info@pokershop.ee