

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Polarity

registrikood: 11266534

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 143 - 42
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 56631531

e-posti aadress: info@pokershop.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Osaühing Polarity põhitegevuse klientuuri moodustavad valdavalt Eesti ja välisriikide eratarbijad.

2012.aastal on ettevõtte teostanud ka meelelahutuskaupade hulgimüüki, osutanud meelelahutuskaupade lao- ja lähetusteenuseid ning vähemal määral tarkvara arenduse teenuseid.

2012.aastal osaühingus töötajaid ei olnud. 2012. aasta eest ei ole makstud töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu, eurodes	15 616	14 451
Müügitulu kasv (kahanemine)	+8,1%	-31,6%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-354	- 363
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-354	-363
Müügitulu rentaablus	-2,3%	-2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,86	3,43
ROA (Varade rentaablus)	-2,1%	-2,5%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-4,2%	-4,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100		
Müügitulu rentaablus (%) = kasum (kahjum) enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100		
ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100		

2013. aastal plaanib ettevõtte jätkata äritegevust samadel tegevusaladel ning teenida majandustegevusest kasumit.

Juhatusel liige Allan Urb

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 210	1 007	2
Nõuded ja ettemaksed	3 168	280	3
Varud	9 460	11 480	5
Kokku käibevara	15 838	12 767	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	565	1 414	6
Immateriaalne põhivara	499	499	7
Kokku põhivara	1 064	1 913	
Kokku varad	16 902	14 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124	674	9
Võlad ja ettemaksed	8 394	3 048	10
Kokku lühiajalised kohustused	8 518	3 722	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 220	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 220	
Kokku kohustused	8 518	5 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 926	6 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354	-363	
Kokku omakapital	8 384	8 738	
Kokku kohustused ja omakapital	16 902	14 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 616	14 451	12
Muud äritulud	277	381	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 560	-7 623	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 902	-7 021	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-484	-438	6
Muud ärikulud	-216	0	14
Ärikasum (kahjum)	-269	-250	
Finantstulud ja -kulud	-85	-113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-354	-363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354	-363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-269	-250
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	484	438
Kasum (kahjum) põhivara müügist	188	0
Muud korrigeerimised	26	0
Kokku korrigeerimised	698	438
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 888	1 889
Varude muutus	2 020	249
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 346	595
Makstud intressid	-85	-113
Kokku rahavood äritegevusest	4 822	2 808
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-550	-589
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-400	-589
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 920	1 388
Saadud laenude tagasimaksed	-9 139	-3 445
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 219	-2 057
Kokku rahavood	2 203	162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 007	845
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 203	162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 210	1 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 289	9 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-363	-363
31.12.2011	2 556	256	5 926	8 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-354	-354
31.12.2012	2 556	256	5 572	8 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on alates 2011. aastast loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

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

Varude edasine kajastamine toimub FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega vähemalt 64 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit. 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.

Põhivara jooksva hoolduse ja remondi kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoriseadmed ja -sisustus	4-5 aastat

Maksustamine

Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summat. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud samas perioodis, mil nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suuruseks on vastavalt ettevõtte põhikirjale 10% osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 513	612
Arvelduskontod	697	395
Kokku raha	3 210	1 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed tarnijatele	3 160	3 160		
Tarnijale makstud tagatis	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 168	3 168		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed tarnijatele	272	272		
Tarnijale makstud tagatis	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	280	280		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	153	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	110

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	9 460	11 480
Kokku varud	9 460	11 480

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	841	463	1 304
Akumuleeritud kulum	-536	-179	-715
Jääkmaksumus	305	284	589
Ostud ja parendused	791	472	1 263
Muud ostud ja parendused	791	472	1 263
Amortisatsioonikulu	-254	-184	-438
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 632	935	2 567
Akumuleeritud kulum	-790	-363	-1 153
Jääkmaksumus	842	572	1 414
Amortisatsioonikulu	-360	-124	-484
Müügid	-123	-215	-338
Muud muutused	173	-200	-27
31.12.2012			
Soetusmaksumus	970	132	1 102
Akumuleeritud kulum	-438	-99	-537
Jääkmaksumus	532	33	565

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	50	0
Transpordivahendid	50	0
Muu materiaalne põhivara	100	0
Kokku	150	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	499	499
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	499	499
31.12.2011		
Soetusmaksumus	499	499
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	499	499
31.12.2012		
Soetusmaksumus	499	499
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	499	499

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	124	124			19,9%	2013
Kapitalirendikohustused kokku	124	124				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	674	674			19,9%	2013
Kapitalirendikohustused kokku	674	674				

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	124	124			8
Laenukohustused kokku	124	124			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	430		430		
Pikaajaline laen eraisikult	1 790		1 790		
Pikaajalised laenud kokku	2 220		2 220		
Kapitalirendikohustused kokku	674	674			8
Laenukohustused kokku	2 894	674	2 220		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 886	1 886			
Maksuvõlad	153	153			4
Realisatsiooni võetud kaup	874	874			
Arvelduskrediit	201	201			
Ostjatelt saadud ettemaksed	5 280	5 280			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 394	8 394			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 457	1 457			
Maksuvõlad	110	110			4
Realisatsiooni võetud kaup	1 245	1 245			
Arvelduskrediit	236	236			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 048	3 048			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Aastaaruande koostamise seisuga on osakapital täiseurodesse muutmata.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 873	12 319
Läti	247	352
Leedu	200	269
Rootsi	88	0
Soome	74	485
Belgia	134	0
Küpros	0	117
Malta	0	675
Holland	0	97
Hispaania	0	76
Rumeenia	0	61
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 616	14 451
Kokku müügitulu	15 616	14 451
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutuskaupade jaemüük interneti ja posti teel	9 242	14 451
Meelelahutuskaupade hulgimüük	1 103	0
Kaubalao töö ja kaupade lähetamine	4 569	0
Tarkvara arendamise teenused	702	0
Kokku müügitulu	15 616	14 451

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.
Töötasu ega juhatuse liikme tasu aruandeperioodil ei makstud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	188
Kahjum põhivara mahakandmisest	26
Muud	2
Kokku muud ärikulud	216

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	430

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 920	7 350
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 388	3 445

Osaühing ei ole aruandeperioodil teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Kohustus omaniku ees seisuga 31.12.2011 koosnes omaniku poolt ettevõttele antud lühiajalise laenu saldost. Seisuga 31.12.2012 on omanikult võetud laenud tagasi makstud.

Aruandeperioodil ei makstud tasu juhatuse liikmele ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

osaühing Polarity (registrikood: 11266534) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN URB	Juhatuse liige	27.06.2013
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354
Kokku	5 572

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354
Kokku	5 572

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	4569	29.26%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	9242	59.18%	Ei
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	1103	7.06%	Ei
Programmeerimine	62011	702	4.50%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56631531
E-posti aadress	info@pokershop.ee