

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2012

aruandeaasta lõpp: 31.01.2013

ärinimi: POLAR-DEKO OÜ

registrikood: 10564169

küla: Sillapää küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64507

e-posti aadress: kairit@polardeko.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	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Polar-Deko põhitegevusalaks on floristiliste kuivseadete valmistamine. Toodang müüakse peamiselt Saksamaale.

Ainuomanikuks oli kuni 31.01.2012 OY Polar-Moos Soomest, peale seda on enamusosaluse omanikuks Stellaris Oy.

Aruandeaastal oli ettevõttes 10 töötajat, töötasu summa oli 73148 eurot.

Osaühingut juhib kolmeliikmeline juhatus.

Juhatusel liikmetele ei ole makstud juhatusel liikme tasu ja nende tagasikutsumisel ei ole ettenähtud hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2013	31.01.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 967	88 798	1
Nõuded ja ettemaksed	97 269	127 957	3,4
Varud	124 718	90 798	5
Kokku käibevara	296 954	307 553	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 574	59 080	6
Bioloogilised varad	3 097	4 321	7
Immateriaalne põhivara	26 252	35 000	8
Kokku põhivara	110 923	98 401	
Kokku varad	407 877	405 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	290	95	
Võlad ja ettemaksed	118 557	118 149	9,4
Kokku lühiajalised kohustused	118 847	118 244	
Kokku kohustused	118 847	118 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 867	251 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 320	26 047	
Kokku omakapital	289 030	287 710	
Kokku kohustused ja omakapital	407 877	405 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012	Lisa nr
Müügitulu	265 094	266 823	10
Muud äritulud	1 635	697	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	19 982	18 425	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 472	-156 205	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 448	-19 148	
Tööjõukulud	-90 437	-80 433	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 407	-8 443	
Muud ärikulud	-1 640	-1 147	
Ärikasum (kahjum)	1 307	20 569	
Finantstulud ja -kulud	13	5 478	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 320	26 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 320	26 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 307	20 569	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 407	8 443	6,7,8
Kokku korrigeerimised	19 407	8 443	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 688	-75 884	3,4
Varude muutus	-33 920	-8 692	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	408	114 566	9,4
Kokku rahavood äritegevusest	17 890	59 002	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 929	-34 999	6
Laekunud intressid	13	5 478	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 916	-29 521	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	290	95	
Saadud laenude tagasimaksed	-95	-484	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	195	-389	
Kokku rahavood	-13 831	29 092	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 798	59 706	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 831	29 092	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 967	88 798	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2011	8 948	895	251 820	261 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 047	26 047
31.01.2012	8 948	895	277 867	287 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 320	1 320
31.01.2013	8 948	895	279 187	289 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.02.2012-31.01.2013 majandusaasta 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. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

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

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on kajastatud okaspuu istandik.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuleeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on kuni 31.01.2012 ema-ettevõtja Polar-Moos OY. Alates sellest kuupäevast on emaettevõtjaks Stellaris Oy.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2013	31.01.2012
Sularaha kassas	3	2
Arvelduskontod	74 964	88 796
Kokku raha	74 967	88 798

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	96 654	96 654		
Ostjatelt laekumata arved	96 654	96 654		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	615	615		
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 269	97 269		

	31.01.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	126 190	126 190		
Ostjatelt laekumata arved	126 190	126 190		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 767	1 767		
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 957	127 957		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2013		31.01.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	341		1 409	
Üksikisiku tulumaks		631		387
Erisoodustuse tulumaks		0		16
Sotsiaalmaks		855		1 208
Kohustuslik kogumispension		56		41
Töötuskindlustusmaksed		145		150
Maamaks		51		0
Intress		0		5
Ettemaksukonto jääk	274		358	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	615	1 738	1 767	1 807

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.01.2013	31.01.2012
Tooraine ja materjal	40 801	26 864
Valmistoodang	83 917	63 934
Kokku varud	124 718	90 798

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.01.2011							
Soetusmaksumus	30 133	28 594		67 438	67 438	8 454	134 619
Akumuleeritud kulum		-11 267		-49 484	-49 484	-8 384	-69 135
Jääkmaksumus	30 133	17 327		17 954	17 954	70	65 484
Ostud ja parendused				1	1		1
Muud ostud ja parendused				1	1		1
Amortisatsioonikulu		-1 428		-4 907	-4 907	-70	-6 405
31.01.2012							
Soetusmaksumus	30 133	28 594		60 358	60 358	8 454	127 539
Akumuleeritud kulum		-12 695		-47 310	-47 310	-8 454	-68 459
Jääkmaksumus	30 133	15 899		13 048	13 048	0	59 080
Ostud ja parendused			31 929		31 929		31 929
Amortisatsioonikulu		-1 428	-3 627	-4 380	-8 007	0	-9 435
31.01.2013							
Soetusmaksumus	30 133	28 594	31 929	60 358	92 287	8 454	159 468
Akumuleeritud kulum		-14 123	-3 627	-51 690	-55 317	-8 454	-77 894
Jääkmaksumus	30 133	14 471	28 302	8 668	36 970	0	81 574

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Istandikud	
31.01.2011		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-1 790	-1 790
Jääkmaksumus	6 361	6 361
Amortisatsioonikulu	-2 040	-2 040
31.01.2012		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-3 830	-3 830
Jääkmaksumus	4 321	4 321
Amortisatsioonikulu	-1 224	-1 224
31.01.2013		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-5 054	-5 054
Jääkmaksumus	3 097	3 097

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	35 000	35 000
31.01.2012		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	35 000	35 000
Amortisatsioonikulu	-8 748	-8 748
31.01.2013		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	-8 748	-8 748
Jääkmaksumus	26 252	26 252

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	116 819	116 819		
Maksuvõlad	1 738	1 738		
Kokku võlad ja ettemaksed	118 557	118 557		

	31.01.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69 012	69 012		
Maksuvõlad	1 807	1 807		
Võlad emattevõtjale	47 330	47 330		
Kokku võlad ja ettemaksed	118 149	118 149		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	32 490	34 127
Saksamaa	222 856	226 262
Eesti	9 748	6 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 094	266 823
Kokku müügitulu	265 094	266 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Floristiliste seadmete valmistamine	228 060	226 262
Inimressursiga varustamine	29 988	34 127
Ruumi rent	7 046	6 434
Kokku müügitulu	265 094	266 823

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2012 - 31.01.2013	01.02.2011 - 31.01.2012
Palgakulu	73 148	63 850
Sotsiaalmaksud	17 289	16 583
Kokku tööjõukulud	90 437	80 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Stellaris Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2013		31.01.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			46 959	47 330
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 540	88 376		

01.02.2012 - 31.01.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 047	32 490
01.02.2011 - 31.01.2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	45 593	34 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2013

POLAR-DEKO OÜ (registrikood: 10564169) 01.02.2012 - 31.01.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT KÕIV	Juhatuse liige	30.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 320
Kokku	279 187
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	228060	86.03%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	29988	11.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7046	2.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stellaris OY		Viinikantie 48,90480 Hailuoto, Soome	112000 EUR
Kairit Kõiv	47709066521	Kase, Tonja küla, Värskä vald, Põlva maakond, Eesti	28000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kairit@polardeko.ee