

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Polarity

registrikood: 11266534

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 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.

2013.aastal on ettevõtte teostanud ka meelelahutuskaupade hulgimüüki, osutanud meelelahutuskaupade lao- ja lähetusteenuseid ning vähemal määral tarkvara arenduse teenuseid.

2013.aastal osaühingus töötajaid ei olnud. 2013. aasta eest ei ole makstud töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu, eurodes	21 541	15 616
Müügitulu kasv (kahanemine)	+37,7%	+8,1%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	2 262	-354
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	2 262	-354
Müügitulu rentaablus	10,5%	-2,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,1	1,86
ROA (Varade rentaablus)	17,3%	-2,1%
ROE (Omakapitali rentaablus)	21,2%	-4,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 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		

2014. aastal plaanib ettevõtte jätkata äritegevust samadel tegevusaladel.

Juhatuse liige Allan Urb

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 245	3 210	2
Nõuded ja ettemaksed	8	3 168	4
Varud	5 970	9 460	3
Kokku käibevara	12 223	15 838	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	315	565	5
Immateriaalne põhivara	499	499	6
Kokku põhivara	814	1 064	
Kokku varad	13 037	16 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	124	10
Võlad ja ettemaksed	2 391	8 394	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 391	8 518	
Kokku kohustused	2 391	8 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 572	5 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262	-354	
Kokku omakapital	10 646	8 384	
Kokku kohustused ja omakapital	13 037	16 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	21 541	15 616	12
Muud äritulud	309	277	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 231	-9 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 096	-5 902	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-250	-484	
Muud ärikulud	-5	-216	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 268	-269	
Intressikulud	-6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 262	-269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262	-269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 268	-269	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	250	484	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	188	
Muud korrigeerimised	0	26	
Kokku korrigeerimised	250	698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 160	-2 888	
Varude muutus	3 491	2 020	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 004	5 346	
Makstud intressid	0	-85	
Kokku rahavood äritegevusest	3 165	4 822	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-550	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 605	6 920	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 605	-9 139	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-124	0	
Makstud intressid	-6	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130	-2 219	
Kokku rahavood	3 035	2 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 210	1 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 035	2 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 245	3 210	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 262	2 262
31.12.2013	2 556	256	7 834	10 646

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suuruseks on vastavalt ettevõtte põhikirjale 10% osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud samas perioodis, mil nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

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 määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	5 520	2 512
Pangakontod	725	698
Kokku raha	6 245	3 210

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	5 970	9 460
Kokku varud	5 970	9 460

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Tarnijale makstud tagatis	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Ettemaksed tarnijale	3 160	3 160
Tarnijale makstud tagatis	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 168	3 168

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-232	-18	-250
31.12.2013			
Soetusmaksumus	917	62	979
Akumuleeritud kulum	-617	-47	-664
Jääkmaksumus	300	15	315

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	50
Transpordivahendid	0	50
Muu materiaalne põhivara	0	100
Kokku	0	150

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	499	499
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	499	499
31.12.2012		
Soetusmaksumus	499	499
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	499	499
31.12.2013		
Soetusmaksumus	499	499
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	499	499

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	363	363		
Maksuvõlad	1 092	1 092		
Realisatsiooni võetud kaup	875	875		
Ostjatelt saadud ettemaksed	61	61		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 391	2 391		

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

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 092	153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 092	153

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	0	0			19,9%	2013
Kapitalirendikohustused kokku	0	0				

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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	124	124		
Laenukohustused kokku	124	124		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 584	14 873
Läti	150	247
Leedu	0	200
Rootsi	0	88
Soome	290	74
Belgia	0	134
Malta	95	0
Iirimaa	73	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 192	15 616
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jersey	2 349	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 349	0
Kokku müügitulu	21 541	15 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutuskaupade jaemüük interneti ja posti teel	7 984	9 242
Meelelahutuskaupade hulgimüük	5 116	1 103
Kaubalao töö ja kaupade lähetamine	6 092	4 569
Tarkvara arendamise teenused	2 349	702
Kokku müügitulu	21 541	15 616

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	309	277
Kokku muud äritulud	309	277

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

2013.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.
Töötasu ega juhatuse liikme tasu aruandeperioodil ei makstud.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	188
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	26
Muud	5	2
Kokku muud ärikulud	5	216

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 605	6 605
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

2013. aastal on osaühing Polarity omanik andnud ettevõttele lühiajalist laenu summas 6 605 eurot. Seisuga 31.12.2013 on laen täies ulatuses tagastatud.

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

osaühing Polarity (registrikood: 11266534) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN URB	Juhatuse liige	27.05.2014
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud 27.05.2014	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262
Kokku	7 834
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 834
Kokku	7 834

Osaühing Polarity juhatuse ettepaneku jätkata kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 262
Kokku	7 834
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 834
Kokku	7 834

Osaühing Polarity juhatuse otsustab jätkata kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2349	10.90%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	7984	37.06%	Ei
Kaubaladude töö	52101	6092	28.28%	Ei
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	5116	23.75%	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