

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING POLOCONSULT

registrikood: 10822329

tänavatalu nimi, Nõmme talu

maja ja korteri number:

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76702

telefon: +372 6043292, +372 5065713, +372 6715518

e-posti aadress: iviels@uninet.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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11

Tegevusaruanne

OÜ Poloconsult on erakapitalil põhinev osaühing, mille põhitegevusaladeks on

sisekujundustööd, sisekujunduslik projekteerimine, suveniiride valmistamine ja müük, kirjastustegevus.

Suuremateks klientideks aruandeaastal olid Vabariigi Presidendi Kantselei, Bente Consult OÜ ja Deco House OÜ.

Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei olnud. OÜ Poloconsult juhatusse kuulub 1 inimene. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaasta müügitulu oli 2296 eurot, majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 4 911 eurot.

Aruandeaastal põhivaraselle ei investeeritud.

Äriühing jätkab tegevust 2013.aastal. Äriühingu juhatus on eesmärgiks seadnud käibe ja kasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 835	11 249	2
Nõuded ja ettemaksed	2 733	2 508	3
Kokku käibevara	25 568	13 757	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	33 652	0	
Kokku põhivara	33 652	0	
Kokku varad	59 220	13 757	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	68	170	5
Kokku lühiajalised kohustused	68	170	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	0	
Kokku kohustused	50 068	170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 635	15 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435	-4 911	
Kokku omakapital	9 152	13 587	
Kokku kohustused ja omakapital	59 220	13 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 861	2 296	7
Muud äritulud	674	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 636	-6 785	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 101	-4 489	
Intressikulud	0	-3	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 334	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 435	-4 492	
Tulumaks	0	-425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435	-4 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 101	-4 489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-225	1 430
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102	84
Laekunud intressid	14	3
Kokku rahavood äritegevusest	-3 414	-2 972
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-35 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	0
Makstud dividendid	0	-1 600
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-425
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 000	-2 025
Kokku rahavood	11 586	-4 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 249	16 246
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 586	-4 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 835	11 249

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	17 146	20 098
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684	268	17 146	20 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 911	-4 911
Makstud dividendid			-1 600	-1 600
31.12.2012	2 684	268	10 635	13 587
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 684	268	10 635	13 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 435	-4 435
31.12.2013	2 684	268	6 200	9 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiskeuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldab pangakonto saldot. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Poloconsult aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
2. eelpool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	22 835	11 249
Kokku raha	22 835	11 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	920	920
Muud nõuded	1 813	1 813
Viitlaekumised	1 813	1 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 733	2 733
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	457	457
Muud nõuded	2 051	2 051
Viitlaekumised	2 051	2 051
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 508	2 508

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühi				
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laenukohustus füüsilisele isikule	50 000		50 000	
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000	
Laenukohustused kokku	50 000		50 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	68	68		
Kokku võlad ja ettemaksed	68	68		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	170	170		
Kokku võlad ja ettemaksed	170	170		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 898	8 402
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 302	2 233
Kokku tingimuslikud kohustused	6 200	10 635

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 861	2 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 861	2 296
Kokku müügitulu	1 861	2 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	1 861	2 296
Kokku müügitulu	1 861	2 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

OSAÜHING POLOCONSULT (registrikood: 10822329) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI-ELS SCHNEIDER	Juhatuse liige	02.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 435
Kokku	6 200
Jaotamine	
Kokku	6 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	1861	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi-Els Schneider	44509280215	Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6715518
Telefon	+372 6043292
Mobiiltelefon	+372 5065713
E-posti aadress	iviels@uninet.ee