

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ POLARE

registrikood: 10393265

tänava/talu nimi, Õismäe tee 136-56

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 5058285, +372 6466520

e-posti aadress: valle.feldmann@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Polare tegeleb KÜ Öismäe tee 136 haldamisega, pakkudes haldus- remondi- majahoidmis- ja raamatupidamisteenust.

Osaühingu käive oli 2014.aastal 13,7 tuhat ja kahjum 3,3 tuhat eurot.

Osaühingus oli 1 töö- ja 1 käsunduslepinguga töötaja.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 493	27 416	2
Kokku käibevara	23 493	27 416	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 095	618	4
Kokku põhivara	1 095	618	
Kokku varad	24 588	28 034	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 422	1 596	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 422	1 596	
Kokku kohustused	1 422	1 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 182	15 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 272	356	
Kokku omakapital	23 166	26 438	
Kokku kohustused ja omakapital	24 588	28 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 740	13 231	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 950	-1 764	9
Brutokasum (-kahjum)	11 790	11 467	
Üldhalduskulud	-15 062	-10 920	10
Muud ärikulud	0	-191	
Ärikasum (kahjum)	-3 272	356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 272	356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 272	356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 272	356
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	333	107
Kokku korrigeerimised	333	107
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-174	-55
Kokku rahavood äritegevusest	-3 113	408
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-810	-459
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-810	-459
Kokku rahavood	-3 923	-51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 416	27 467
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 923	-51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 493	27 416

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	256	15 826	26 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)			356	356
31.12.2013	10 000	256	16 182	26 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 272	-3 272
31.12.2014	10 000	256	12 910	23 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandlus põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Eelnevatest majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr 2.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega

seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIBO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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 soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööasendisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektina seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Kuid hooldus- ja remondikulud 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4 kuni 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumiste tõttu.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassas	21 451	23 024
Arvelduskontol	2 042	4 392
Kokku raha	23 493	27 416

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	80	77
Sotsiaalmaks	196	183
Kohustuslik kogumispension	14	11
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	306	287

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	858	364	1 222	1 040	2 262
Akumuleeritud kulum	-858	-364	-1 222	-774	-1 996
Jääkmaksumus	0	0	0	266	266
Ostud ja parendused				459	459
Muud ostud ja parendused				459	459
Amortisatsioonikulu				-107	-107
31.12.2013					
Soetusmaksumus	858	364	1 222	1 499	2 721
Akumuleeritud kulum	-858	-364	-1 222	-881	-2 103
Jääkmaksumus	0	0	0	618	618
Ostud ja parendused				810	810
Muud ostud ja parendused				810	810
Amortisatsioonikulu				-333	-333
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0	0	1 689	1 689
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-594	-594
Jääkmaksumus	0	0	0	1 095	1 095

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Võlad töövõtjatele	610	610
Maksuvõlad	306	306
Muud võlad	313	313
Muud viitvõlad	313	313
Kokku võlad ja ettemaksed	1 422	1 422
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62	62
Võlad töövõtjatele	946	946
Maksuvõlad	287	287
Muud võlad	301	301
Muud viitvõlad	301	301
Kokku võlad ja ettemaksed	1 596	1 596

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijatele tasumata arved	193	62
Kokku võlad tarnijatele	193	62

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	465	433
Puhkusetasude kohustus	145	513
Kokku võlad töövõtjatele	610	946

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 740	13 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 740	13 231
Kokku müügitulu	13 740	13 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonete haldamisteenus	11 700	11 431
raamatupidamisteenus	2 040	1 800
Kokku müügitulu	13 740	13 231

Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 950	1 764
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 950	1 764

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 354	324
Transpordikulud	3 779	1 313
Mitmesugused bürookulud	799	42
Lähetuskulud	10	196
Tööjõukulud	8 787	8 746
Amortisatsioonikulu	333	107
Muud	0	192
Kokku üldhalduskulud	15 062	10 920

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 392	6 472
Sotsiaalmaksud	2 395	2 274
Kokku tööjõukulud	8 787	8 746
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 740
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 231

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

OÜ POLARE (registrikood: 10393265) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLE FELDMANN	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 272
Kokku	12 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	11700	85.15%	Jah
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	2040	14.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harry Feldmann	33111070277	Muraka küla, Tori vald, Pärnu maakond, Eesti	7444 EUR
Valle Feldmann	35808220288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Jüri Feldmann	36108250279	Soome	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466520
Mobiiltelefon	+372 5058285
E-posti aadress	valle.feldmann@gmail.com