

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2015

aruandeaasta lõpp: 31.01.2016

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme tasu ja nende tagasikutsumisel ei ole ettenähtud hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 602	72 358	
Nõuded ja ettemaksed	44 012	20 156	2,4
Varud	195 386	135 363	3
Kokku käibevara	245 000	227 877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 899	64 431	5
Bioloogilised varad	0	1 000	6
Immateriaalne põhivara	8	8 756	7
Kokku põhivara	63 907	74 187	
Kokku varad	308 907	302 064	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 130	2 731	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	8 130	2 731	
Kokku kohustused	8 130	2 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 438	285 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444	4 130	
Kokku omakapital	300 777	299 333	
Kokku kohustused ja omakapital	308 907	302 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	304 914	320 138	9
Muud äritulud	154	2 613	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	26 143	-24 840	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 702	-166 168	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 585	-14 441	
Tööjõukulud	-100 805	-90 295	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 820	-18 605	5,6,7
Muud ärikulud	-2 366	-5 003	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-67	3 399	
Muud finantstulud ja -kulud	1 511	731	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 444	4 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444	4 130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-67	3 399
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 820	18 605
Kokku korrigeerimised	19 820	18 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 856	59 400
Varude muutus	-60 023	6 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 399	-111 517
Laekunud intressid	1 511	731
Kokku rahavood äritegevusest	-57 216	-22 655
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 540	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 540	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-132
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	52
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-80
Kokku rahavood	-66 756	-22 735
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 358	95 093
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 756	-22 735
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 602	72 358

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2014	8 948	895	285 308	295 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 130	4 130
Emiteeritud osakapital	52			52
31.01.2015	9 000	895	289 438	299 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 444	1 444
31.01.2016	9 000	895	290 882	300 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.02.2015-31.01.2016 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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 666	1 666
Ostjatelt laekumata arved	1 666	1 666
Nõuded seotud osapoolte vastu	41 038	41 038
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 308	1 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 012	44 012
	31.01.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 098	19 098
Ostjatelt laekumata arved	19 098	19 098
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 058	1 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 156	20 156

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015
Tooraine ja materjal	92 650	58 770
Valmistoodang	102 736	76 593
Kokku varud	195 386	135 363

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2016		31.01.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		34		
Käibemaks	760		341	
Üksikisiku tulumaks		1 040		682
Sotsiaalmaks		1 627		1 050
Kohustuslik kogumispension		116		73
Töötuskindlustusmaksed		174		128
Ettemaksukonto jääk	548		717	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 308	2 991	1 058	1 933

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.01.2014									
Soetusmaksumus	30 133	28 594	31 929	62 427	94 356	7 533			160 616
Akumuleeritud kulum		-15 551	-8 463	-56 062	-64 525	-7 533			-87 609
Jääkmaksumus	30 133	13 043	23 466	6 365	29 831	0			73 007
Amortisatsioonikulu		-1 428	-4 836	-2 312	-7 148	0			-8 576
31.01.2015									
Soetusmaksumus	30 133	28 594	31 929	53 490	85 419	7 533			151 679
Akumuleeritud kulum		-16 979	-13 299	-49 437	-62 736	-7 533			-87 248
Jääkmaksumus	30 133	11 615	18 630	4 053	22 683	0			64 431
Ostud ja parendused				5 084	5 084		4 456	4 456	9 540
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							4 456	4 456	4 456
Muud ostud ja parendused				5 084	5 084				5 084
Amortisatsioonikulu		-1 428	-4 836	-3 808	-8 644				-10 072
31.01.2016									
Soetusmaksumus	30 133	28 594	31 929	58 574	90 503	7 533	4 456	4 456	161 219
Akumuleeritud kulum	0	-18 407	-18 135	-53 245	-71 380	-7 533	0		-97 320
Jääkmaksumus	30 133	10 187	13 794	5 329	19 123	0	4 456	4 456	63 899

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Istandikud	
31.01.2014		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-5 870	-5 870
Jääkmaksumus	2 281	2 281
Amortisatsioonikulu	-1 281	-1 281
31.01.2015		
Soetusmaksumus	8 151	8 151
Akumuleeritud kulum	-7 151	-7 151
Jääkmaksumus	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.01.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.01.2014		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	-17 496	-17 496
Jääkmaksumus	17 504	17 504
Amortisatsioonikulu	-8 748	-8 748
31.01.2015		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	-26 244	-26 244
Jääkmaksumus	8 756	8 756
Amortisatsioonikulu	-8 748	-8 748
31.01.2016		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Akumuleeritud kulum	-34 992	-34 992
Jääkmaksumus	8	8

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 139	5 139
Maksuvõlad	2 991	2 991
Kokku võlad ja ettemaksed	8 130	8 130
	31.01.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	798	798
Maksuvõlad	1 933	1 933
Kokku võlad ja ettemaksed	2 731	2 731

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	123 323	116 813
Saksamaa	177 786	197 625
Eesti	3 805	5 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 914	320 138
Kokku müügitulu	304 914	320 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Floristiliste seadmete valmistamine	268 684	283 074
Inimressursiga varustamine	32 499	31 394
Ruumi rent	3 731	5 670
Kokku müügitulu	304 914	320 138

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Palgakulu	80 403	72 801
Sotsiaalmaksud	20 402	17 494
Kokku tööjõukulud	100 805	90 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2016	31.01.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 038	5 586	0

01.02.2015 - 31.01.2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 757	123 323

01.02.2014 - 31.01.2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	77 082	116 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Arvestatud tasu	16 161	14 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2016

POLAR-DEKO OÜ (registrikood: 10564169) 01.02.2015 - 31.01.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT KÕIV	Juhatuse liige	15.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444
Kokku	290 882
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	290 882
Kokku	290 882

Suunata majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	268684	88.12%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	32499	10.66%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3731	1.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairit Kõiv	47709066521	Tonja küla, Värskavald, Põlva maakond, Eesti	1800 EUR
Markku Albert Sipola	11.03.1952	Soome	7200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kairit@polardeko.ee