

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Polarity

registrikood: 11266534

tänavanimi, A. H. Tammsaare tee 143-42

maja ja korteri number:

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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Polarity müüb meelelahutuskaupu, eelkõige pokkerimänguga seotud kaupu: mängukaarte, žetoone, lauakatteid, mängutarvikuid, temaatilisi raamatuid, muid mängutarvikuid. Müük toimub interneti ja posti teel. Ettevõtte klientideks on Eesti ja välisriikide eratarbijad.

Osaühing Polarity 2015. aasta käive oli 16 471 eurot. Ettevõtte müügitulu kasvas 2015. aastal võrreldes 2014. aasta müügituluga +6,3%. 2015. aasta tulemuseks on kasum 2 008 eurot.

Osaühingul ei olnud 2015. aastal töötajaid. Töötasu ega juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Osaühing Polarity investeeris 2015. aastal põhivarasse 954 eurot.

2016.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu, eurodes	16 471	15 489
Müügitulu kasv (kahanemine)	6,3%	-28,1%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, eurodes	2 008	1 213
Aruandeaasta kasum / -kahjum, eurodes	2 008	1 213
Müügikäibe rentaablus	12,2%	7,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	48,4	47,1
ROA (Varade rentaablus)	14,2%	10,0%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-14,5%	10,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige Allan Urb

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 173	7 901	2
Varud	3 235	4 134	3
Kokku käibevara	13 408	12 035	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	735	79	5
Kokku põhivara	735	79	
Kokku varad	14 143	12 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	277	256	6
Kokku lühiajalised kohustused	277	256	
Kokku kohustused	277	256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 046	7 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 008	1 213	
Kokku omakapital	13 866	11 858	
Kokku kohustused ja omakapital	14 143	12 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 471	15 489	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 442	-10 926	
Mitmesugused tegevuskulud	-610	-3 115	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-298	-235	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 121	1 213	
Intressikulud	-113	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 008	1 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 008	1 213	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 121	1 213	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	298	235	5
Muud korrigeerimised	0	499	
Kokku korrigeerimised	298	734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	8	
Varude muutus	899	1 835	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21	-2 134	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 339	1 656	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-954	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-954	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 565	5 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 565	-5 300	
Makstud intressid	-113	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113	0	
Kokku rahavood	2 272	1 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 901	6 245	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 272	1 656	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 173	7 901	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	7 833	10 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 213	1 213
31.12.2014	2 556	256	9 046	11 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 008	2 008
31.12.2015	2 556	256	11 054	13 866

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 loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 akumuleeritud 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

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suuruseks on vastavalt ettevõtte põhikirjale 10% osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, samuti kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel; kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	9 011	7 146
Pangakontod	1 162	755
Kokku raha	10 173	7 901

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 235	4 134
Kokku varud	3 235	4 134

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	224	256
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224	256

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		917	917	62	979
Akumuleeritud kulum		-617	-617	-47	-664
Jääkmaksumus		300	300	15	315
Amortisatsioonikulu		-223	-223	-13	-236
31.12.2014					
Soetusmaksumus		917	917	62	979
Akumuleeritud kulum		-840	-840	-60	-900
Jääkmaksumus		77	77	2	79
Ostud ja parendused	954		954		954
Amortisatsioonikulu	-219	-77	-296	-2	-298
31.12.2015					
Soetusmaksumus	954	0	954	0	954
Akumuleeritud kulum	-219	0	-219	0	-219
Jääkmaksumus	735	0	735	0	735

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53	53
Maksuvõlad	224	224
Kokku võlad ja ettemaksed	277	277
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	256	256
Kokku võlad ja ettemaksed	256	256

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 412	14 830
Läti	200	183
Soome	265	176
Malta	400	300
Leedu	194	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 471	15 489
Kokku müügitulu	16 471	15 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutuskaupade jaemüük interneti ja posti teel	9 399	8 835
Meelelahutuskaupade hulgimüük	835	849
Kaubaladude töö	5 293	4 161
Reklaami vahendamine meedias	944	0
Veebiportaalide tegevus	0	1 644
Kokku müügitulu	16 471	15 489

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 565	3 565
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 300	5 300

2015. aastal on osaühing Polarity omanik andnud ettevõttele lühiajalist laenu summas 3 565 eurot. Seisuga 31.12.2015 on laen täies ulatuses tagastatud.

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

osaühing Polarity (registrikood: 11266534) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN URB	Juhatuse liige	10.06.2016
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud 10.06.2016	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 008
Kokku	11 054
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 008
Kokku	11 054
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	5293	32.14%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	9399	57.06%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	944	5.73%	Ei
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	835	5.07%	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