

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING POLOCONSULT

registrikood: 10822329

tänava/talu nimi, Nõmme talu

maja ja korteri number:

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Poloconsult on erakapitalil põhinev osaühing, mille põhitegevusaladeks on

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

Suuremateks klientideks aruandeaastal olid Daymar OÜ, Interno Plaadimaja AS jne.

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

Aruandeaasta müügitulu oli 11 987 eurot.

Aruandeaastal põhivaraselle ei investeeritud.

Äriühing jätkab tegevust 2016.aastal. Äriühingu juhatus on eesmärgiks seadnud käibe ja kasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 153	65 389	2
Nõuded ja ettemaksed	24 994	23 784	3
Kokku käibevara	58 147	89 173	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 231	4 366	
Kokku põhivara	1 231	4 366	
Kokku varad	59 378	93 539	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 900	85 100	4
Võlad ja ettemaksed	183	173	5
Kokku lühiajalised kohustused	50 083	85 273	
Kokku kohustused	50 083	85 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 314	6 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029	-886	
Kokku omakapital	9 295	8 266	
Kokku kohustused ja omakapital	59 378	93 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 987	5 711	6
Mitmesugused tegevuskulud	-11 999	-4 985	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12	726	
Muud finantstulud ja -kulud	1 041	-1 612	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 029	-886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029	-886	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12	726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 420	-8 651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	105
Laekunud intressid	1 041	0
Makstud intressid	0	-1 612
Kokku rahavood äritegevusest	2 459	-9 432
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 135	29 286
Antud laenu	40 000	-12 400
Antud laenude tagasimaksed	-42 630	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	505	16 886
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	10 970	35 100
Saadud laenude tagasimaksed	-46 170	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 200	35 100
Kokku rahavood	-32 236	42 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 389	22 835
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 236	42 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 153	65 389

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	6 200	9 152
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 684	268	6 200	9 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-886	-886
31.12.2014	2 684	268	5 314	8 266
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 684	268	5 314	8 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 029	1 029
31.12.2015	2 684	268	6 343	9 295

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 maksamisele 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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	33 153	65 389
Kokku raha	33 153	65 389

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 588	9 588
Ostjatelt laekumata arved	9 588	9 588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	376	376
Muud nõuded	15 030	15 030
Laenunõuded	15 030	15 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 994	24 994
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Muud nõuded	23 360	23 360
Laenunõuded	12 400	12 400
Viitlaekumised	10 960	10 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 784	23 784

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	49 900	49 900		
Lühiajalised laenud kokku	49 900	49 900		
Laenukohustused kokku	49 900	49 900		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laenukohustus	85 100	85 100		
Lühiajalised laenud kokku	85 100	85 100		
Laenukohustused kokku	85 100	85 100		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	183	183
Kokku võlad ja ettemaksed	183	183
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	173	173
Kokku võlad ja ettemaksed	173	173

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 987	5 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 987	5 711
Kokku müügitulu	11 987	5 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	11 987	5 711
Kokku müügitulu	11 987	5 711

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		35 200
2014	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 400	85 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

OSAÜHING POLOCONSULT (registrikood: 10822329) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI-ELS SCHNEIDER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029
Kokku	6 343
Jaotamine	
Kokku	6 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029
Kokku	6 343
Jaotamine	
Kokku	6 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	11987	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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