

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ POLARE

registrikood: 10393265

tänava/talu nimi, Õismäe tee 136-56

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju

postisihtnumber: 13511

telefon: +372 5058285

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Osaühingu käive oli 2016. aastal 14,8 tuhat ja kasum 0,1 tuhat eurot.

Osaühingus oli 1 töö- ja 1 käsunduslepinguga töötaja.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 387	21 920	
Nõuded ja ettemaksed	1	0	
Kokku käibevarad	22 388	21 920	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	503	799	3
Kokku põhivarad	503	799	
Kokku varad	22 891	22 719	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 254	1 175	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 254	1 175	
Kokku kohustised	1 254	1 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 288	12 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93	-1 622	
Kokku omakapital	21 637	21 544	
Kokku kohustised ja omakapital	22 891	22 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 768	14 290	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 893	-2 046	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 151	-4 372	9
Tööjõukulud	-9 334	-9 198	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-296	-296	3
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	93	-1 622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93	-1 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93	-1 622	

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 erinevalt on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

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 vähendamisenä.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööasendisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

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 12 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	
Üksikisiku tulumaks	75	78
Sotsiaalmaks	220	208
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	13	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	317	308

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 689	1 689
Akumuleeritud kulum	-594	-594
Jääkmaksumus	1 095	1 095
Amortisatsioonikulu	-296	-296
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 689	1 689
Akumuleeritud kulum	-890	-890
Jääkmaksumus	799	799
Amortisatsioonikulu	-296	-296
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 689	1 689
Akumuleeritud kulum	-1 186	-1 186
Jääkmaksumus	503	503

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	140	140
Võlad töövõtjatele	470	470
Maksuvõlad	317	317
Muud võlad	327	327
Muud viitvõlad	327	327
Kokku võlad ja ettemaksed	1 254	1 254
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51	51
Võlad töövõtjatele	512	512
Maksuvõlad	308	308
Muud võlad	304	304
Muud viitvõlad	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	1 175	1 175

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	140	51
Kokku võlad tarnijatele	140	51

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	470	512
Kokku võlad töövõtjatele	470	512

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 768	14 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 768	14 290
Kokku müügitulu	14 768	14 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonete haldamisteenus	12 608	12 130
raamatupidamisteenus	2 160	2 160
Kokku müügitulu	14 768	14 290

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	380	1 071
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 497	975
Transpordikulud	16	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 893	2 046

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 412	1 336
Mitmesugused bürookulud	232	70
Muud	1 507	2 966
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 151	4 372

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 676	6 731
Sotsiaalmaksud	2 658	2 467
Kokku tööjõukulud	9 334	9 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 768	14 290
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

OÜ POLARE (registrikood: 10393265) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLE FELDMANN	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93
Kokku	11 381

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	12608	85.37%	Jah
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	2160	14.63%	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 (Lihtomand)
Valle Feldmann	35808220288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Jüri Feldmann	36108250279	Soome	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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