

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Polarcargo

registrikood: 11294559

tänavatalu nimi, Pargi tn 13

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79512

telefon: +372 53451776, +372 56650557

e-posti aadress: polarcargo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Polarcargo OÜ põhitegevusalaks on kaubavedu maanteel.

Aruandeaastal jätkus ettevõtte tavapärane majandustegevus. Müügitulust moodustas 98,64% müük Rootsi lepingupartnerile ja 1,36% Eesti ettevõtetele (2017.aastal vastavalt 98,15% ja 1,85%). Müügitulu langes võrreldes 2017.aastaga 11,18%.

2019.aastal plaanitakse jätkata tavapärase majandustegevusega. Suuremaid investeeringuid põhivaradesse ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Polarcargo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid, selles avaldatakse asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Raplas, 07.05.2019.a.

Jaanus Mõttus

juhatuse liige

Aivar Susi

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 770	46 143	
Nõuded ja ettemaksed	36 688	216 840	
Nõuded ostjate vastu	30 714	180 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	25 618	
Ettemaksed	4 974	10 591	
Kokku käibevarad	77 458	262 983	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	529 818	682 212	3
Kokku põhivarad	529 818	682 212	
Kokku varad	607 276	945 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 992	158 840	4
Võlad ja ettemaksed	86 039	210 922	
Võlad tarnijatele	7 368	124 486	
Võlad töövõtjatele	9 827	9 997	
Maksuvõlad	7 323	9 661	
Muud võlad	61 521	66 778	
Kokku lühiajalised kohustised	202 031	369 762	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	287 223	403 255	4
Kokku pikaajalised kohustised	287 223	403 255	
Kokku kohustised	489 254	773 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 061	237 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 156	-86 831	
Kokku omakapital	118 022	172 178	
Kokku kohustised ja omakapital	607 276	945 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	738 566	831 537	
Muud äritulud	4 386	19 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-439 013	-504 138	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 890	-95 934	
Tööjõukulud	-108 104	-136 721	5; 6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-152 394	-98 784	3
Muud ärikulud	-3 895	-79 114	
Ärikasum (kahjum)	-42 344	-63 991	
Intressitulud	1	92	2
Intressikulud	-11 813	-7 932	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 156	-71 831	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 156	-86 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub Polarcargo OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest ja on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Polarcargo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-7

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Polarcargo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegevjuhtkonda ja nendega seotud lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

2017.aastal tagastati ennetähtaegselt 2013.aastal juhatuse liikme pereliikmele antud laen. Põhiosamakseid tasuti summas 5 643 eurot ja intresse 90 eurot.

Lisainfo lisas nr.6.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	997 384	997 384
Akumuleeritud kulum	-431 693	-431 693
Jääkmaksumus	565 691	565 691
Ostud ja parendused	622 404	622 404
Amortisatsioonikulu	-98 784	-98 784
Müügid	-407 099	-407 099
31.12.2017		
Soetusmaksumus	800 023	800 023
Akumuleeritud kulum	-117 811	-117 811
Jääkmaksumus	682 212	682 212
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-152 394	-152 394
31.12.2018		
Soetusmaksumus	800 023	800 023
Akumuleeritud kulum	-270 205	-270 205
Jääkmaksumus	529 818	529 818

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	335 697
Kokku	0	335 697

Kapitalirendiga soetatud põhivarade kohta vaata lisainformatsiooni lisast nr.4.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	1 676	1 676	0	0	3 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	2019
Poolhaagis Krone	3 962	3 962	0	0	1 kuu EURIBOR+2,953%	EUR	2019
Poolhaagis Krone	3 962	3 962	0	0	1 kuu EURIBOR+2,953%	EUR	2019
Poolhaagis Krone	5 532	5 102	430	0	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2020
Poolhaagis Krone	10 245	6 108	4 137	0	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2020
Poolhaagis Krone	10 749	6 099	4 650	0	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2020
Sadulveok Scania	66 650	17 992	48 658	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Sadulveok Scania	66 649	17 992	48 657	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Sadulveok Scania	66 650	17 992	48 658	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Kaubik	15 330	3 887	11 443	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	2022
Sadulveok Volvo	75 905	15 610	60 295	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Sadulveok Volvo	75 905	15 610	60 295	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	403 215	115 992	287 223	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	8 279	6 603	1 676	0	3 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	2019
Poolhaagis Krone	8 604	4 622	3 982	0	1 kuu EURIBOR+2,953%	EUR	2019
Poolhaagis Krone	8 604	4 622	3 982	0	1 kuu EURIBOR+2,953%	EUR	2019
Poolhaagis Krone	10 534	5 002	5 532	0	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2020
Poolhaagis Krone	16 238	5 993	10 245	0	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2020
Poolhaagis Krone	16 733	5 984	10 749	0	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2020
Sadulveok Scania	84 190	17 540	66 650	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Sadulveok Scania	84 188	17 539	66 649	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Sadulveok Scania	84 190	17 540	66 650	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Kaubik	19 141	3 811	15 330	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	2022
Sadulveok Volvo	110 697	34 792	75 905	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Sadulveok Volvo	110 697	34 792	75 905	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	562 095	158 840	403 255	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	529 819	682 088
Kokku	529 819	682 088

2018.aastal tasuti kapitalirendi põhiosamakseid summas 158 880 erot ja intresse 11 813 eurot (2017.aastal vastavalt 299 798 eurot ja 7 932 eurot).

Sadulveokite ja kahe Krone poolhaagise liisingulepingutele on sõlmitud juhatuse liikmete käenduslepingud. Käendajate vastutuse rahaline maksimumsumma on 886 537 eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	80 648	101 997	6
Sotsiaalmaksud	27 456	34 724	
Kokku tööjõukulud	108 104	136 721	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	7	9	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2018	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omaniku lähedane pereliige	0	2%	EUR

2017	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omaniku lähedane pereliige	5 643	2%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 792	14 792

Polarcargo OÜ ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

Osaühing Polarcargo (registrikood: 11294559) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÖTTUS	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 156
Kokku	96 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 905
Kokku	96 905

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.18. jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 156
Kokku	96 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 905
Kokku	96 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	738411	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Möttus	36505110384		9792 EUR (Lihtomand)
Aivar Susi	37009060289		9408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650557
Mobiiltelefon	+372 53451776
E-posti aadress	polarcargo@gmail.com