

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Polarcargo

registrikood: 11294559

tänava/talu nimi, Pargi tn 13

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Polarcargo OÜ põhitegevusalaks on kaubavedu maanteel.

Aruandeaastal jätkus ettevõtte tavapärane majandustegevus. Müügitulust moodustas 95,98% müük Rootsi lepingupartnerile ja 4,02% Eesti ettevõtetele (2020.aastal vastavalt 97,25% ja 2,75%).

2022.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, 24.03.2022.a.

Jaanus Möttus

juhatuse liige

Aivar Susi

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 138	51 422	
Nõuded ja ettemaksed	36 237	26 178	
Nõuded ostjate vastu	31 921	21 872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 022	1 378	
Muud nõuded	47	0	
Ettemaksed	1 247	2 928	
Kokku käibevarad	77 375	77 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 136	204 918	2
Kokku põhivarad	103 136	204 918	
Kokku varad	180 511	282 518	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 191	74 554	3
Võlad ja ettemaksed	40 601	25 798	
Võlad tarnijatele	7 502	1 380	
Võlad töövõtjatele	4 988	5 023	
Maksuvõlad	4 631	5 796	
Muud võlad	23 480	13 599	
Kokku lühiajalised kohustised	131 792	100 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	91 191	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	91 191	
Kokku kohustised	131 792	191 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 858	93 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 256	-23 770	
Kokku omakapital	48 719	90 975	
Kokku kohustised ja omakapital	180 511	282 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	562 555	597 650	
Muud äritulud	6 879	100 121	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-380 487	-372 960	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 841	-68 967	
Tööjõukulud	-57 170	-86 758	4; 5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-101 782	-110 428	2
Muud ärikulud	-1 330	-72 851	
Ärikasum (kahjum)	-24 176	-14 193	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-3 364	-5 686	3
Muud finantstulud ja -kulud	-2 443	-1 507	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 981	-21 385	
Tulumaks	-2 275	-2 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 256	-23 770	

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 Toimikonna 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 Keskpanga 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-7

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustise 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 finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustis 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 kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

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 ärilistele otsustele. Polarcargo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	800 023	800 023
Akumuleeritud kulum	-414 374	-414 374
Jääkmaksumus	385 649	385 649
Amortisatsioonikulu	-110 428	-110 428
Muud muutused	-70 303	-70 303
31.12.2020		
Soetusmaksumus	647 023	647 023
Akumuleeritud kulum	-442 105	-442 105
Jääkmaksumus	204 918	204 918
Amortisatsioonikulu	-101 782	-101 782
Muud muutused	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	647 023	647 023
Akumuleeritud kulum	-543 887	-543 887
Jääkmaksumus	103 136	103 136

2020.aastal kanti maha avarisse sattunud sadulveok koos haagisega.
Kapitalirendiga soetatud põhivarade kohta vaata lisainformatsiooni lisast nr.3.

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sadulveok	16 047	16 047	0	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Sadulveok	16 047	16 047	0	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Kaubik	3 433	3 433	0	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	2022
Sadulveok	27 832	27 832	0	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Sadulveok	27 832	27 832	0	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	91 191	91 191	0	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sadulveok	34 859	18 812	16 047	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Sadulveok	34 860	18 813	16 047	0	3 kuu EURIBOR+2,55%	EUR	2022
Kaubik	7 478	4 045	3 433	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	2022
Sadulveok	44 274	16 442	27 832	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Sadulveok	44 274	16 442	27 832	0	Fikseeritud intress 2,6%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	165 745	74 554	91 191	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	77 572	176 067
Kokku	77 572	176 067

2021.aastal tasuti kapitalirendi põhiosamakseid summas 74 554 erot ja intresse 3 364 eurot (2020.aastal vastavalt 121 477 eurot ja 5 686 eurot). Sadulveokite liisingulepingutele on sõlmitud juhatuse liikme käenduslepingud. Käendaja vastutuse rahaline maksimumsumma on 232 613 eurot.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	42 742	64 678	5
Sotsiaalmaksud	14 428	22 080	
Kokku tööjõukulud	57 170	86 758	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	7	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	4	7	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 792	14 792

Polarcargo OÜ ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Osaühing Polarcargo (registrikood: 11294559) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÕTTUS	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 256
Kokku	27 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 602
Kokku	27 602

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2021.a. jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 256
Kokku	27 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 602
Kokku	27 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	562555	100.00%	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