

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Polarcargo OÜ põhitegevusalaks on kaubavedu maanteel.

Aruandeaastal jätkus ettevõtte tavapärane majandustegevus. 2024.aastal plaanitakse jätkata põhitegevusalal, suuremaid investeeringuid põhivaradesse ei planeerita.

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

Jaanus Mõttus

juhatuse liige

Aivar Susi

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 751	47 242	
Nõuded ja ettemaksed	8 771	15 824	
Nõuded ostjate vastu	5 013	10 368	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 713	4 042	
Ettemaksed	1 045	1 414	
Kokku käibevarad	57 522	63 066	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 130	30 310	2
Kokku põhivarad	2 130	30 310	
Kokku varad	59 652	93 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 791	27 811	
Võlad tarnijatele	2 345	5 917	
Võlad töövõtjatele	2 541	3 109	
Maksuvõlad	3 132	3 072	
Muud võlad	773	15 713	
Kokku lühiajalised kohustised	8 791	27 811	
Kokku kohustised	8 791	27 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 633	17 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 111	26 846	
Kokku omakapital	50 861	65 565	
Kokku kohustised ja omakapital	59 652	93 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	355 993	513 688	
Muud äritulud	58 871	62 251	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 008	-374 928	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 968	-41 815	
Tööjõukulud	-55 602	-56 452	3; 4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 180	-67 113	2
Muud ärikulud	-1 723	-2 431	
Ärikasum (kahjum)	35 383	33 200	
Intressitulud	22	0	
Intressikulud	0	-1 183	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 199	-3 111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 206	28 906	
Tulumaks	-9 095	-2 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 111	26 846	

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.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-7

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	647 023	647 023
Akumuleeritud kulum	-543 887	-543 887
Jääkmaksumus	103 136	103 136
Amortisatsioonikulu	-67 113	-67 113
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 713	-5 713
31.12.2022		
Soetusmaksumus	532 023	532 023
Akumuleeritud kulum	-501 713	-501 713
Jääkmaksumus	30 310	30 310
Amortisatsioonikulu	-28 180	-28 180
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	392 023	392 023
Akumuleeritud kulum	-389 893	-389 893
Jääkmaksumus	2 130	2 130

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	57 000	57 000
Kokku	57 000	57 000

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	41 556	42 235	4
Sotsiaalmaksud	14 046	14 217	
Kokku tööjõukulud	55 602	56 452	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	4	4	

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 557	15 591

Polarcargo OÜ ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Osaühing Polarcargo (registrikood: 11294559) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÖTTUS	Juhatuse liige	07.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 111
Kokku	29 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 744
Kokku	29 744

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2023.a. jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 111
Kokku	29 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 744
Kokku	29 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	348526	97.90%	Jah