

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: PolyTex OÜ

registrikood: 11727165

tänava/talu nimi, Uusmaa tee 17/1-14

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 55936326

e-posti aadress: kaidar.polytex@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PolyTex OÜ on asutatud 30.09.2009

Ettevõtte tegevusalaks Eestis on puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük ning Soome ja Rootsi turul pakutakse ehitusteenust. Käesoleval majandusaastal jätkati investeeringutega kinnisvarasse. Antud tegevustega plaanitakse jätkata ka uuel tegevusaastal.

Ettevõttel on üheliikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	201 000	231 249	
Nõuded ja ettemaksed	92 392	72 918	2
Varud	127 955	10 500	
Kokku käibevarad	421 347	314 667	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	49 890	24 780	3
Materiaalsed põhivarad	45 262	24 045	4
Kokku põhivarad	95 152	48 825	
Kokku varad	516 499	363 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 452	43 713	5
Kokku lühiajalised kohustised	90 452	43 713	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 345	8 551	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 345	8 551	
Kokku kohustised	96 797	52 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 745	299 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 401	8 705	
Kokku omakapital	419 702	311 228	
Kokku kohustised ja omakapital	516 499	363 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 426 133	964 686	
Muud äritulud	67 262	15 600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-525 366	-390 042	
Mitmesugused tegevuskulud	-175 335	-121 497	
Tööjõukulud	-593 620	-432 371	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 129	-8 195	
Muud ärikulud	-10 108	-3 349	
Ärikasum (kahjum)	176 837	24 832	
Intressitulud	132	185	
Intressikulud	-1 389	-1 454	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 580	23 563	
Tulumaks	-21 179	-14 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 401	8 705	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PolyTex OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Finantsinvesteeringud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised ning mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindlusest tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi või kahjumina

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehing aset leida).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 10-20 aastat

Masinad ja seadmed 1-5 aastat

Muud materiaalsed põhivarad 1-3 aastat

Maad ei amortiseerita

Immateriaalsete põhivaradena on kajastatud füüsilise vormita, teistest varadest eristatavad mitterahalised varad, mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustes

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Rendilepingut kajastatakse kapitalirendina juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse aruande lisades tingimuslike kohustistena

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui:

- (1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- (2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle;
- (3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (4) tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline;
- (5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Intresside, litsentsitasude ja dividendide tulu: Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui:

- (1) tulu laekumine on tõenäoline;
- (2) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. 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 kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või

- (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all;
- (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 975	59 975
Ostjatelt laekumata arved	59 975	59 975
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 898	10 898
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 519	21 519
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 392	92 392
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 060	60 060
Ostjatelt laekumata arved	60 060	60 060
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 238	8 238
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 620	4 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 918	72 918

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	17 000	17 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	17 000	17 000
Ostud ja parendused	23 850	23 850
Müügid	-15 000	-15 000
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070
31.12.2020		
Soetusmaksumus	25 850	25 850
Akumuleeritud kulum	-1 070	-1 070
Jääkmaksumus	24 780	24 780
Ostud ja parendused	77 000	77 000
Müügid	-50 000	-50 000
Amortisatsioonikulu	-1 890	-1 890
31.12.2021		
Soetusmaksumus	52 850	52 850
Akumuleeritud kulum	-2 960	-2 960
Jääkmaksumus	49 890	49 890

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 519	1 615
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 409	2 431
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	117 000	25 900

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	26 629	17 000	43 629
Akumuleeritud kulum	-5 633		-5 633
Jääkmaksumus	20 996	17 000	37 996
Ostud ja parendused	15 290		15 290
Muud ostud ja parendused	15 290		15 290
Amortisatsioonikulu	-7 125		-7 125
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 116		-5 116
Ümberliigitamised		-17 000	-17 000
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-17 000	-17 000
31.12.2020			
Soetusmaksumus	36 803	17 000	53 803
Akumuleeritud kulum	-12 758	-17 000	-29 758
Jääkmaksumus	24 045	0	24 045
Ostud ja parendused	31 456		31 456
Muud ostud ja parendused	31 456		31 456
Amortisatsioonikulu	-10 239		-10 239
31.12.2021			
Soetusmaksumus	68 259		68 259
Akumuleeritud kulum	-22 997		-22 997
Jääkmaksumus	45 262		45 262

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	2 700
Transpordivahendid	0	2 700
Kokku	0	2 700

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 725	12 725	
Võlad töövõtjatele	34 795	34 795	
Maksuvõlad	36 102	36 102	
Muud võlad	9 066	2 721	6 345
Saadud ettemaksed	4 109	4 109	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 797	90 452	6 345

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 295	3 295	
Võlad töövõtjatele	20 494	20 494	
Maksuvõlad	13 444	13 444	
Muud võlad	15 031	6 480	8 551
Kokku võlad ja ettemaksed	52 264	43 713	8 551

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	476 720	349 780
Sotsiaalmaksud	116 900	82 591
Kokku tööjõukulud	593 620	432 371
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	17

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	PolyTex OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 620	11 999

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

PolyTex OÜ (registrikood: 11727165) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
K Aidar Kasak	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 401
Kokku	417 146
Jaotamine	
Kokku	417 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1160477	81.37%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	259137	18.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6519	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaidar Kasak	38811026516	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55936326
E-posti aadress	kaidar.polytex@gmail.com