

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: PolyTex OÜ

registrikood: 11727165

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik,
Uusmaa tee 17/1-14

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

PolyTex OÜ on asutatud 30.09.2009

Ettevõtte tegutseb Eestis puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüügiga, pakub nii lühi- kui ka pikaajalist majutusteenust ning ehitusteenust Eestis ja Soomes. Antud tegevustega plaanitakse jätkata ka uuel tegevusaastal.

Ettevõtte on üheliikmeline juhatus.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 487	35 682	
Nõuded ja ettemaksed	312 899	256 748	2
Varud	114 641	117 366	
Kokku käibevarad	521 027	409 796	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	30 289	73 595	4
Materiaalsed põhivarad	102 145	126 724	5
Kokku põhivarad	132 434	200 319	
Kokku varad	653 461	610 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 562	15 125	6
Võlad ja ettemaksed	134 368	123 546	8
Kokku lühiajalised kohustised	171 930	138 671	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 979	22 935	6
Kokku pikaajalised kohustised	17 979	22 935	
Kokku kohustised	189 909	161 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 197	416 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 543	29 055	
Kokku omakapital	463 552	448 509	
Kokku kohustised ja omakapital	653 461	610 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 320 648	1 514 054	9
Muud äritulud	82 658	151 597	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-441 312	-476 637	
Mitmesugused tegevuskulud	-229 840	-228 799	
Tööjõukulud	-629 535	-874 755	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 004	-34 220	4,5
Olulised käibevara allahindlused	0	-6 600	
Muud ärikulud	-56	-312	
Ärikasum (kahjum)	61 559	44 328	
Intressitulud	3 076	873	13
Intressikulud	-3 645	-1 637	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 990	43 564	
Tulumaks	-8 447	-14 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 543	29 055	

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 pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) 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

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 ja 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

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

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

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 perioodiseerimise 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 kohalduv 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 osapoolte valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte (juhul kui kolmandaks osapoolteks 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) ettevõtte, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
 - (6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 991	180 991	
Ostjatelt laekumata arved	178 243	178 243	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 748	2 748	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 028	28 028	3
Laenunõuded	103 525	103 525	
Muud nõuded	355	355	
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 899	312 899	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	175 423	175 423	
Ostjatelt laekumata arved	175 423	175 423	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 669	4 669	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 512	22 512	3
Laenunõuded	45 700	45 700	
Ettemaksed	8 444	8 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 748	256 748	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 309	0	4 816	0
Käibemaks	12 574	6 509	10 815	0
Üksikisiku tulumaks		4 657		7 124
Sotsiaalmaks		24 691		24 286
Kohustuslik kogumispension		761		657
Töötuskindlustusmaksed		1 796		1 727
Ettemaksukonto jääk	10 145		6 881	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 028	38 414	22 512	33 794

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	143 850	143 850
Akumuleeritud kulum	-6 516	-6 516
Jääkmaksumus	137 334	137 334
Müügid	-58 612	-58 612
Amortisatsioonikulu	-5 127	-5 127
31.12.2023		
Soetusmaksumus	81 850	81 850
Akumuleeritud kulum	-8 255	-8 255
Jääkmaksumus	73 595	73 595
Müügid	-40 739	-40 739
Amortisatsioonikulu	-2 567	-2 567
31.12.2024		
Soetusmaksumus	36 850	36 850
Akumuleeritud kulum	-6 561	-6 561
Jääkmaksumus	30 289	30 289

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 523	9 680
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 399	15 100
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	70 000	203 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	104 275	8 240	112 515	2 000	114 515
Akumuleeritud kulum	-37 813	-925	-38 738		-38 738
Jääkmaksumus	66 462	7 315	73 777	2 000	75 777
Ostud ja parendused	27 340	54 700	82 040		82 040
Muud ostud ja parendused	27 340	54 700	82 040		82 040
Amortisatsioonikulu	-22 446	-6 647	-29 093		-29 093
Ümberliigitamised				-2 000	-2 000
Muud ümberliigitamised				-2 000	-2 000
31.12.2023					
Soetusmaksumus	131 614	62 940	194 554	2 000	196 554
Akumuleeritud kulum	-60 258	-7 572	-67 830	-2 000	-69 830
Jääkmaksumus	71 356	55 368	126 724	0	126 724
Ostud ja parendused	36 181		36 181		36 181
Muud ostud ja parendused	36 181		36 181		36 181
Amortisatsioonikulu	-24 659	-12 588	-37 247		-37 247
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 190		-1 190		-1 190
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 323		-22 323		-22 323
31.12.2024					
Soetusmaksumus	118 275	62 940	181 215	0	181 215
Akumuleeritud kulum	-58 910	-20 160	-79 070	0	-79 070
Jääkmaksumus	59 365	42 780	102 145	0	102 145

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	67 074	0
Transpordivahendid	67 074	0
Kokku	67 074	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osaühingult	11 765	11 765			-	eur	31.12.2025	
Laen omanikult	3 975	3 975			-	eur	31.12.2025	14
Lühiajalised laenud kokku	15 740	15 740						
Kapitalirendikohustised kokku	39 801	21 822	17 979					7
Laenukohustised kokku	55 541	37 562	17 979					
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	38 060	15 125	22 935					
Laenukohustised kokku	38 060	15 125	22 935					

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	39 801	21 822	17 979	
Kapitalirendikohustised kokku	39 801	21 822	17 979	6
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	38 060	15 125	22 935	
Kapitalirendikohustised kokku	38 060	15 125	22 935	6

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 548	49 548	
Võlad töövõtjatele	46 406	46 406	
Maksuvõlad	38 414	38 414	3
Kokku võlad ja ettemaksed	134 368	134 368	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 882	52 882	
Võlad töövõtjatele	34 249	34 249	
Maksuvõlad	33 794	33 794	3
Saadud ettemaksed	2 621	2 621	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 546	123 546	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 540	113 470
Soome	1 198 108	1 400 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 320 648	1 514 054
Kokku müügitulu	1 320 648	1 514 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus Eesti	70 107	29 875
Kauba müük Eesti	49 855	78 115
Majutusteenus Eesti	2 578	5 480
Ehitusteenus Soome	1 198 108	1 400 584
Kokku müügitulu	1 320 648	1 514 054

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	32 261	144 888
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	44 751	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 701	2 509
Rendi- ja üüritulu	2 945	4 200
Kokku muud äritulud	82 658	151 597

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	501 078	695 127
Sotsiaalmaksud	128 457	179 628
Kokku tööjõukulud	629 535	874 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	50	0
Intressikulu kapitalirendilt	3 584	1 318
Soome Maksuameti intressikulu	11	319
Kokku intressikulud	3 645	1 637

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	69	0
Intressitulu laenudelt	2 931	810
Soome Maksuameti intressitulu	76	63
Kokku intressitulud	3 076	873

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 950	44 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 950	44 669	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 975	0	6

Kokku laenukohustised	3 975	0	
------------------------------	--------------	----------	--

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	15 677	13 514

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2025

PolyTex OÜ (registrikood: 11727165) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
K Aidar Kasak	Juhatuse liige	07.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 543
Kokku	460 740
Jaotamine	
Kokku	460 740

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 543
Kokku	460 740
Jaotamine	
Kokku	460 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41001	EMTAK 2025	1268215	96.03%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46831	EMTAK 2025	49855	3.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	2578	0.20%	Ei