

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ POLIEST

registrikood: 10362508

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Lehtse alevik,
Pikk tn 12

postisihthnumber: 73601

e-posti aadress: poliestou@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	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Poliest OÜ majandusaastal peamiseks tegevuseks oli reklaami ja turunduse teenuste vahendamine. Tööjõukulud moodustasid 40 tuhat eurot. Juhatusel tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	509	8 915	
Finantsinvesteeringud	6 800	0	
Nõuded ja ettemaksed	22 515	30 806	2
Kokku käibevarad	29 824	39 721	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	60 602	7 160	5
Kokku põhivarad	220 602	7 160	
Kokku varad	250 426	46 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 850	0	6
Võlad ja ettemaksed	35 218	20 816	7
Kokku lühiajalised kohustised	69 068	20 816	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	149 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	149 000	0	
Kokku kohustised	218 068	20 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 509	70	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 293	23 439	
Kokku omakapital	32 358	26 065	
Kokku kohustised ja omakapital	250 426	46 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	212 238	151 248	8
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 227	-85 410	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 431	-21 145	
Tööjõukulud	-40 148	-19 662	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 308	-1 432	
Muud ärikulud	-101	-160	
Ärikasum (kahjum)	9 030	23 439	
Intressikulud	-2 513	0	11
Muud finantstulud ja -kulud	-224	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 293	23 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 293	23 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poliest OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid. Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena klientide vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõudeid klientide vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks või müüakse, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Müüdud nõue saadav tasu kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu bilansis kajastamine toimub analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Maa ei amortiseerita. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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

Välismaal (Küprose) asuvate tütarettevõtte tulumaksu kulud ja kohustused on kajastatud nende ettevõtete aruandes vastavalt selle riigi maksu seadusandlusele.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Alates 01.01.2019 maksustatakse 1/3 eelmise aasta dividendist suuruses erasikust - omanikule välja makstav dividend maksumääraga 14/86.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 021	20 021	
Ostjatelt laekumata arved	20 021	20 021	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 324	1 324	3
Ettemaksed	1 170	1 170	
Tulevaste perioodide kulud	1 170	1 170	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 515	22 515	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 674	17 674	
Ostjatelt laekumata arved	17 674	17 674	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 972	10 972	3
Muud nõuded	1 860	1 860	
Viitlaekumised	1 860	1 860	
Ettemaksed	300	300	
Tulevaste perioodide kulud	300	300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 806	30 806	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				156
Üksikisiku tulumaks		593		206
Erisoodustuse tulumaks		69		0
Sotsiaalmaks		970		684
Kohustuslik kogumispension		0		13
Töötuskindlustusmaksed		69		50
Ettemaksukonto jääk	1 324		10 972	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 324	1 701	10 972	1 109

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
31.12.2022	0
Ostud ja parendused	160 000
31.12.2023	160 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	382	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0		
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0		
Ostud ja parendused		8 592	8 592	8 592
Muud ostud ja parendused		8 592	8 592	8 592
Amortisatsioonikulu		-1 432	-1 432	-1 432
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	8 592	8 592	8 592
Akumuleeritud kulum	0	-1 432	-1 432	-1 432
Jääkmaksumus	0	7 160	7 160	7 160
Ostud ja parendused	57 750	0	57 750	57 750
Muud ostud ja parendused	57 750	0	57 750	57 750
Amortisatsioonikulu	-1 444	-2 864	-4 308	-4 308
31.12.2023				
Soetusmaksumus	57 750	8 592	66 342	66 342
Akumuleeritud kulum	-1 444	-4 296	-5 740	-5 740
Jääkmaksumus	56 306	4 296	60 602	60 602

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	33 850	33 850			0%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	33 850	33 850					
Pikaajalised laenud							
Muu laen	149 000		149 000		9% - 10%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	149 000		149 000				
Laenukohustised kokku	182 850	33 850	149 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	160 000	0
Kokku	160 000	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 063	31 063
Võlad töövõtjatele	1 330	1 330
Maksuvõlad	1 701	1 701
Muud võlad	1 124	1 124
Intressivõlad	319	319
Muud viitvõlad	805	805
Kokku võlad ja ettemaksed	35 218	35 218
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 161	17 161
Võlad töövõtjatele	1 759	1 759
Maksuvõlad	1 109	1 109
Muud võlad	787	787
Intressivõlad		0
Muud viitvõlad	787	787
Kokku võlad ja ettemaksed	20 816	20 816

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 601	1 612
Tšehhi	121 630	106 190
Leedu	40 007	43 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 238	151 248
Kokku müügitulu	212 238	151 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaam ja marketing	135 230	105 344
Disainiteenus	74 197	25 700
Raamatupidamisteenus	2 050	1 595
Elektrienergia müük	599	17
Muu teenus	162	18 592
Kokku müügitulu	212 238	151 248

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-141 227	-85 410
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 227	-85 410

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-31 741	-14 716
Sotsiaalmaksud	-8 407	-4 946
Kokku tööjõukulud	-40 148	-19 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-2 513	0
Kokku intressikulud	-2 513	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 850	0
Kokku laenukohustised	46 850	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46 850	0	46 850	235
Kokku laenukohustised	0	46 850	0	46 850	235

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	990	0
Kokku müüdnud	990	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ POLIEST (registrikood: 10362508) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANŽELIKA PANOVA	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 293
Kokku	29 802
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 802
Kokku	29 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	135230	63.72%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	74197	34.96%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2050	0.97%	Ei