

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING POLGENT-G

registrikood: 10259319

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 56464370, +372 6556995

faks: +372 6556996

e-posti aadress: valdo@polgent.ee

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

OÜ Polgent-G juhatuse 2023 majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Polgent-G, reg. nr. 10259319, mille põhitegevusalaks on tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Töötajaid oli aasta lõpus 5, põhikohaga 3 ja 2 osalise tööajaga

Juhatuses on kolm liiget. Vastavalt EMTAK-2008 klassifikatsioonile oli OÜ Polgent-G põhitegevusala kood 46901 – muu spetsialiseerimata hulgimüük.

Osaühing Polgent-G 2023 majandusaastat võib lugeda suhteliselt edukaks, kuid sellesse mahtus ka mitmeid ettevõtte tegevust mõjutavaid väljakutseid. Positiivse külje pealt vähenes eelmiste aastate kaupade defitsiit, samuti üldine hinnatõus ja inflatsioon, võimaldades meid oma ladu efektiivsemalt hallata. Negatiivset mõju on avaldanud ümbritsev majanduskeskkond ja ebakindel olukord tööstusturul, samuti sügisel aset leidnud meie peamise tarnija ja koostööpartneri poolne esinduste sulgemine ja tarneahelate muutumine.

2023 aastal jätkus toodete müük otse tööstusettevõttele ning samuti klientide teenindamine läbiv edasimüüjate, võimaldamaks katta kogu Eestit ja täitmaks parimal viisil tööstustarvikute turu nõudmisi, samas võimaldades meil endal keskenduda tehnilisematele ja keerulisematele projektidele ning klientidele.

Ettevõtte eesmärgiks 2024 aastal on hoida ja suurendada oma turuosa, laiendada kaubanameklatuuri ning tutvustada uusi lahendusi ja tooteid tööstusklientidele, aga samuti teenida kasumit oma omanikele.

Strateegiaks on olemasolevate teadmiste ja kogemuste abil oma klientidele parimate sobivate toodete valiku nõustamine, klientide toodetega varustamine ning varustukindluse tagamine, võimaldades seeläbi klientide tootmisprotsessi efektiivsemaks muuta.

Koostööl Kreedexi inkassoteenusega on edukalt jätkunud, pikaajaliste võlglaste arv ja summad vaatamata keerulisele perioodile püsinud langustrendis.

2023 aasta töötajate palgad kokku olid 85 036.-eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 46 124.-eurot.

Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2023 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 3 822 003.-eurot ja kasum enne tulumaksustamist 665 804.-eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 66 517.- eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 599 287.-eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /A. Vaaderpall/

juhatuse liige /M. Välinurm/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	601 939	64 272	
Nõuded ja ettemaksed	316 732	342 073	2
Varud	864 197	1 250 072	3
Kokku käibevarad	1 782 868	1 656 417	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	856	1 222	5
Kokku põhivarad	856	1 222	
Kokku varad	1 783 724	1 657 639	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	115 000	7
Võlad ja ettemaksed	64 754	14 354	8
Kokku lühiajalised kohustised	64 754	129 354	7,8
Kokku kohustised	64 754	129 354	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 912	871 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	599 287	653 132	
Kokku omakapital	1 718 970	1 528 285	
Kokku kohustised ja omakapital	1 783 724	1 657 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 822 003	3 666 335	10
Muud äritulud	829	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 964 146	-2 707 210	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 274	-104 735	
Tööjõukulud	-116 742	-118 037	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-366	-366	5
Ärikasum (kahjum)	669 304	735 997	
Intressikulud	-1 528	-1 123	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 972	-2 468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	665 804	732 406	
Tulumaks	-66 517	-79 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	599 287	653 132	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsarvestuse standarditele.

OÜ Polgent-G kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023 on koostatud on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne

Eelnevatel aruandlus perioodidel kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised 31. detsembril 2023 hinnatakse ümber EUR-i Euroopa Keskpanga valuutakurssideks, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud kajastatakse bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1280.-EUR Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1280.-EUR, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Kuluminormid

Kõigile põhivaradele arvestatakse kulumit 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280.-EUR**Tulud**

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	314 713	314 713
Ostjatelt laekumata arved	329 713	329 713
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 000	-15 000
Ettemaksed	2 019	2 019
Tulevaste perioodide kulud	2 019	2 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 732	316 732
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	323 326	323 326
Ostjatelt laekumata arved	355 326	355 326
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 000	-32 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 497	6 497
Ettemaksed	12 250	12 250
Tulevaste perioodide kulud	4 392	4 392
Muud makstud ettemaksed	7 858	7 858
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 073	342 073

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	864 197	1 250 072
Kokku varud	864 197	1 250 072

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	50 971	6 497	-3 087
Üksikisiku tulumaks	2 501		1 367
Erioodustuse tulumaks	3 499		11 114
Sotsiaalmaks	2 307		2 926
Kohustuslik kogumispension	86		85
Töötuskindlustusmaksed	145		190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 509	6 497	12 595

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	19 649	19 693	39 342
Akumuleeritud kulum	-19 649	-18 105	-37 754
Jääkmaksumus	0	1 588	1 588
Amortisatsioonikulu		-366	-366
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 649	19 693	39 342
Akumuleeritud kulum	-19 649	-18 471	-38 120
Jääkmaksumus	0	1 222	1 222
Amortisatsioonikulu		-366	-366
31.12.2023			
Soetusmaksumus	19 649	19 693	39 342
Akumuleeritud kulum	-19 649	-18 837	-38 486
Jääkmaksumus	0	856	856

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	41 476	35 243

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omaniku laen	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omaniku laen	115 000	115 000			0	EUR	30.03.2023
Lühiajalised laenud kokku	115 000	115 000					
Laenukohustised kokku	115 000	115 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 245	5 245
Maksuvõlad	59 509	59 509
Kokku võlad ja ettemaksed	64 754	64 754
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 759	1 759
Maksuvõlad	12 595	12 595
Kokku võlad ja ettemaksed	14 354	14 354

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 740 037	3 574 146
Läti	18 916	9 405
Soome	54 333	54 166
Leedu	3 367	27 070
Poola	5 073	959
Saksamaa	277	430
Holland	0	159
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 822 003	3 666 335
Kokku müügitulu	3 822 003	3 666 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	3 822 003	3 666 335
Kokku müügitulu	3 822 003	3 666 335

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	85 036	85 612
Sotsiaalmaksud	31 706	32 425
Kokku tööjõukulud	116 742	118 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

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	0	115 000
Kokku laenukohustised	0	115 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	46 124	37 204

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses inflatsiooniga ei oska prognoosida mingeid muutusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	21.03.2024
MARKO VÄLINURM	Juhatuse liige	21.03.2024
VALDO LERG	Juhatuse liige	21.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OSAÜHING POLGENT-G finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Audita Osaühing

Auditoorteevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

21.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	21.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	599 287
Kokku	1 715 199
Jaotamine	
Dividendideks	-450 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 715 199
Kokku	1 265 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3822003	100.00%	Jah