

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

OÜ Polgent-G juhatuse 2022 majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Polgent-G, reg. nr. 10259319, mille põhitegevusalaks on tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Töötajaid oli aasta lõpus 7, põhikohaga 4 ja 3 osalise tööajaga

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

Osaühing Polgent-G 2022 majandusaastat võib lugeda edukaks, sellegi poolest oli ka mitmeid negatiivseid tendentse. Positiivne külje pealt vähenes pandeemia aegne kaupade defitsiit, soodustades meie müügikäivet. Suutsime leida uusi kliente ning projekte ja laiendada oma kaubanomeklatuuri. Negatiivset mõju avaldas üldine hinnatõus ja inflatsioon, samuti ebakindlus tööstusturul.

2022 aastal suurendasime oluliselt oma laovaruseid, põhjuseks lisaks eelpool mainitud kaupade defitsiidi vähenemisele veel inflatsioonist tulenev pidev tarnijate poolne hinnasurve, mille ennetamiseks ja mõju minimaliseerimiseks investeerisime maksimaalselt käibevahendeid kauba laovaru suurendamiseks. Lisaks eelnevatele oli põhjuseks ka meie peamise tarnija poolt kehtestatud aasta ostueesmärgi täitmine, mille saavutamiseks osutus vajalikuks ka lühiajaliste omanikulaenude kaasamine.

2022 aastal jätkus toodete müük tööstusettevõtetele läbi edasimüüjate poolse müügivõrgu, katmaks kogu Eestit ja täitmaks parimal viisil tööstustarvikute turu nõudmisi, samas võimaldades meil endal keskenduda tehnilisematele ja keerulisematele projektidele ning klientidele.

Ettevõtte eesmärgiks 2023 aastal on suurendada oma turuosa, laiendada kaubanomeklatuuri ning tutvustada uusi lahendusi ja tooteid tööstusklientidele, aga samuti teenida kasumit oma omanikele.

Strateegiaks on olemasolevate teadmiste, kogemuste ning tarnijate poolse tehnilise toega 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.

2022 aasta töötajate palgad kokku olid 85 612.-eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 37 204.-eurot.

Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2022 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 3 666 335.-eurot ja kasum enne tulumaksustamist 732 406.-eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 79 274.- eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 653 132.-eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /A.Vaaderpall/

juhatuse liige /M.Välinurm/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 272	325 286	
Nõuded ja ettemaksed	342 073	345 534	2
Varud	1 250 072	678 658	3
Kokku käibevarad	1 656 417	1 349 478	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 222	1 588	5
Kokku põhivarad	1 222	1 588	
Kokku varad	1 657 639	1 351 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	14 354	20 322	8
Kokku lühiajalised kohustised	129 354	20 322	7,8
Kokku kohustised	129 354	20 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	871 382	836 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 132	490 863	
Kokku omakapital	1 528 285	1 330 744	
Kokku kohustised ja omakapital	1 657 639	1 351 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 666 335	3 371 494	10
Muud äritulud	10	201	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 707 210	-2 591 337	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 735	-85 900	
Tööjõukulud	-118 037	-121 252	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-366	-244	5
Ärikasum (kahjum)	735 997	572 962	
Intressikulud	-1 123	-1 806	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 468	-3 948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	732 406	567 208	
Tulumaks	-79 274	-76 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 132	490 863	

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

2022 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 2022 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 väärtusest, 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	303 656	303 656
Ostjatelt laekumata arved	333 764	333 764
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 108	-30 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 083	12 083
Ettemaksed	29 795	29 795
Tulevaste perioodide kulud	29 795	29 795
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 534	345 534

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 250 072	678 658
Kokku varud	1 250 072	678 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5 505
Käibemaks	6 497	-3 087	12 083	10 807
Üksikisiku tulumaks		1 367		1 124
Erisoodustuse tulumaks		11 114		
Sotsiaalmaks		2 926		2 662
Kohustuslik kogumispension		85		64
Töötuskindlustusmaksed		190		160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 497	12 595	12 083	20 322

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	19 649	17 861	37 510
Akumuleeritud kulum	-19 649	-17 861	-37 510
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		1 832	1 832
Amortisatsioonikulu		-244	-244
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	35 243	60 126

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 759	1 759
Maksuvõlad	12 595	12 595
Kokku võlad ja ettemaksed	14 354	14 354
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	20 322	20 322
Kokku võlad ja ettemaksed	20 322	20 322

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 574 146	3 289 231
Läti	9 405	2 399
Soome	54 166	72 194
Leedu	27 070	5 434
Poola	959	1 450
Saksamaa	430	786
Holland	159	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 666 335	3 371 494
Kokku müügitulu	3 666 335	3 371 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	3 666 335	3 371 494
Kokku müügitulu	3 666 335	3 371 494

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	85 612	86 765
Sotsiaalmaksud	32 425	34 071
Muud	0	416
Kokku tööjõukulud	118 037	121 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 000	0	7
Kokku laenukohustised	115 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	37 204	33 600

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses inflatsiooniga ei oska prognoosida mingeid muutusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2023

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	16.03.2023
MARKO VÄLINURM	Juhatuse liige	16.03.2023
VALDO LERG	Juhatuse liige	16.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 13.

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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING POLGENT-G finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Audita Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

17.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	17.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	871 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 132
Kokku	1 524 514
Jaotamine	
Dividendideks	-400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 524 514
Kokku	1 124 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3666335	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdo Lerg	36303210265	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Raul Marder	35902030245	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Marko Välinurm	38306300021	Uuesalu küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	512 EUR (Lihtomand)
Arvi Vaaderpall	38112254942	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6556995
Faks	+372 6556996
Mobiiltelefon	+372 56464370
E-posti aadress	valdo@polgent.ee