

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING POLGENT-G

registrikood: 10259319

tänavaja/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

OÜ Polgent-G juhatuse 2021 majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Polgent-G, reg. nr. 10259319, mille põhitegevusalaks on tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Töötajaid oli aasta lõpus 6, põhikohaga 3 ja 3 osalise tööajaga

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

Osaühing Polgent-G 2021 majandusaastat võib kokkuvõttes lugeda edukaks, kuigi alles aasta lõpus oli tunda majanduse taastumist pandeemiast.

Seoses koroonapiirangute järelmõjudega on meie põhitarnija tellimuste tarneajad mitmekordistunud - st. eelnevalt 10 tööpäeva pikkune tarneaeg on muutunud sageli mitmekordselt pikemaks. See tingib selle, et me peame hoidma sees tunduvalt enam kaupu laos, kuna me ei saa loote kiirele laovarude täiendamisele.

Eelmise aasta lõpus kaotasid kehtivuse tarnija poolt kehtestatud erihinnad paljudele toodetele ja pidime sisseostusid suurendama, et täiendada laovarusid, lisaks andis meie tarnija teada eelootavast 1 veebruaril toimuvast suurest hinnatõusust, mis samuti pani meid ladu veel vanades hindades sisseostudega täiendama.

Jätkub müük läbi edasimüüjate, mis laseb meil rohkem keskenduda tehnilisematele projektidele.

Ettevõtte eesmärgiks 2022 aastal on suurendada turuosa ja tutvustada innovatiivseid tehnoloogiaid tööstusklientidele, samuti teenida kasumit oma omanikele.

Strateegiaks on suure teadmiste ja kogemustega oma klientidele nende sobivate toodete väljavalimisel abistamine ja sellega nende tootmisprotsessi efektiivsemaks muutmine.

Koostööl Kreedexi inkassoteenusega on edukalt jätkunud, pikaajaliste võlglaste arv ja summad on vähenenud.

2021 aasta töötajate palgad kokku olid 85874.-eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 33600.-eurot.

Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2021 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 3371404.-eurot ja kasum enne tulumaksustamist 567208.-eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 76345.- eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 490863.-eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /A.Vaaderpall/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	325 286	642 357	
Nõuded ja ettemaksed	345 534	286 921	2
Varud	678 658	370 290	3
Kokku käibevarad	1 349 478	1 299 568	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 588	0	5
Kokku põhivarad	1 588	0	
Kokku varad	1 351 066	1 299 568	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 322	37 185	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	20 322	37 185	7
Kokku kohustised	20 322	37 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 110	705 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 863	553 561	
Kokku omakapital	1 330 744	1 262 383	
Kokku kohustised ja omakapital	1 351 066	1 299 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 371 494	3 032 231	9
Muud äritulud	201	2 256	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 591 337	-2 136 071	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 900	-110 704	
Tööjõukulud	-121 252	-140 013	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-244	-3 571	5
Ärikasum (kahjum)	572 962	644 128	
Intressikulud	-1 806	-2 267	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 948	-2 907	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	567 208	638 954	
Tulumaks	-76 345	-85 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 863	553 561	

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

2021 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 2021 hinnatakse ümber EUR-i Euroopa Keskpanga valuutakurssideks, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	261 052	261 052
Ostjatelt laekumata arved	310 052	310 052
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-49 000	-49 000
Ettemaksed	25 869	25 869
Tulevaste perioodide kulud	25 765	25 765
Muud makstud ettemaksed	104	104
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 921	286 921

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	678 658	370 290
Kokku varud	678 658	370 290

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 505	5 505
Käibemaks	12 083	10 807	26 300
Üksikisiku tulumaks		1 124	1 113
Sotsiaalmaks		2 662	2 691
Kohustuslik kogumispension		64	54
Töötuskindlustusmaksed		160	162
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 083	20 322	35 825

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	19 649	17 861	37 510
Akumuleeritud kulum	-19 649	-14 290	-33 939
Jääkmaksumus	0	3 571	3 571
Amortisatsioonikulu		-3 571	-3 571
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	60 126	55 257

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	20 322	20 322
Kokku võlad ja ettemaksed	20 322	20 322
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 360	1 360
Maksuvõlad	35 825	35 825
Kokku võlad ja ettemaksed	37 185	37 185

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 289 231	2 960 986
Läti	2 399	2 183
Soome	72 194	59 399
Leedu	5 434	7 343
Poola	1 450	2 320
Saksamaa	786	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 371 494	3 032 231
Kokku müügitulu	3 371 494	3 032 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	3 371 494	3 032 231
Kokku müügitulu	3 371 494	3 032 231

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	86 765	100 242
Sotsiaalmaksud	34 071	38 809
Muud	416	962
Kokku tööjõukulud	121 252	140 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	33 600	45 478

2021 töötab töölepingu alusel 2 osanikku.
2020 töötas 3 osanikku.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ei prognoosi langust või mingeid muutusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2022

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	08.06.2022
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	08.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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 31.12.2021 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

09.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	09.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 863
Kokku	1 326 973
Jaotamine	
Dividendideks	-440 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 326 973
Kokku	886 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3371494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdo Lerg	36303210265	Eesti	1022 EUR (Lihtomand)
Raul Marder	35902030245	Eesti	1022 EUR (Lihtomand)
Arvi Vaaderpall	38112254942	Eesti	512 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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