

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 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 2020 majandusaasta tegevusaruanne

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

Juhatuses kaks liiget.

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

Osaühing Polgent-G 2020 majandusaastat võib kokkuvõttes lugeda edukaks, vaatamata maailma tabanud pandeemiast.

Tööstussektori langus oli hiliskevadel ja suvel suur, kergelt oli tunda taastumise märke aasta viimastel kuudel, meie aasta tulemusi aitas säilitada kaitsevahendite müügi märkimisväärne kasv.

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

Eelpensionile lahkus meie firmast üks juhatuse liige ja töötaja. Laohaldustarkvara ja laovarude planeerimise osaline automatiseerimine on andnud sellist ajalist kokkuhoidu, et saame tegutseda sama efektiivselt väiksema meeskonnaga.

Laovarude edasiseks suurendamiseks ei ole enam vajadust.

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

2021 aastal on eesmärgiks müügimahtude kasvatamine vähemalt kriisieelsele tasemele, loodame tööstussektori kiirele taastumisele.

2020 aasta töötajate palgad kokku olid 100242 eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 45 478 eurot.

Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2020 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 3 032 231 eurot ja kasum enne tulumaksustamist 638 954 eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 85 393 eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 553 561 eurot.

juhatuse liige

/V. Lerg/

juhatuse liige

/A.Vaaderpall/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	642 357	271 662	
Nõuded ja ettemaksed	286 921	317 999	2
Varud	370 290	553 707	3
Kokku käibevarad	1 299 568	1 143 368	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	3 571	
Kokku põhivarad	0	3 571	5
Kokku varad	1 299 568	1 146 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 185	27 202	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	37 185	27 202	7
Kokku kohustised	37 185	27 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	705 051	727 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553 561	388 402	
Kokku omakapital	1 262 383	1 119 737	
Kokku kohustised ja omakapital	1 299 568	1 146 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 032 231	3 255 840	9
Muud äritulud	2 256	14 542	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 136 071	-2 537 770	
Mitmesugused tegevuskulud	-110 704	-105 724	
Tööjõukulud	-140 013	-134 422	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 571	-16 862	5
Ärikasum (kahjum)	644 128	475 604	
Intressikulud	-2 267	-2 254	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 907	-2 478	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	638 954	470 872	
Tulumaks	-85 393	-82 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553 561	388 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2020 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 2020 hinnatakse ümber EUR-i Euroopa Keskpanga valuutakurssideks, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel 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 õiglasel 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 arvelevõtmise

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)

	31.12.2020	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	274 341	274 341
Ostjatelt laekumata arved	319 394	319 394
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45 053	-45 053
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 486	5 486
Ettemaksed	38 172	38 172
Tulevaste perioodide kulud	38 172	38 172
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 999	317 999

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	370 290	553 707
Kokku varud	370 290	553 707

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 505		5 005
Käibemaks	26 300	5 486	
Üksikisiku tulumaks	1 113		1 275
Sotsiaalmaks	2 691		3 081
Kohustuslik kogumispension	54		60
Töötuskindlustusmaksed	162		190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 825	5 486	9 611

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	88 265	17 861	106 126
Akumuleeritud kulum	-66 938	-10 718	-77 656
Jääkmaksumus	21 327	7 143	28 470
Amortisatsioonikulu	-13 291	-3 572	-16 863
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 036		-8 036
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	55 257	49 793

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 591	17 591
Maksuvõlad	9 611	9 611
Kokku võlad ja ettemaksed	27 202	27 202

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 960 986	3 187 912
Läti	2 183	3 178
Soome	59 399	54 437
Leedu	7 343	5 383
Poola	2 320	4 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 032 231	3 255 840
Kokku müügitulu	3 032 231	3 255 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	3 032 231	3 255 840
Kokku müügitulu	3 032 231	3 255 840

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	100 242	96 485
Sotsiaalmaksud	38 809	36 642
Muud	962	1 295
Kokku tööjõukulud	140 013	134 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	45 478	45 600

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ei prognoosi langust või mingeid muutusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2021

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	28.04.2021
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	28.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 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 ülevaatusse 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. 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 olulistes osades õiglaselt OSAÜHING POLGENT-G finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Hansa Audit osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

04.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	04.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	705 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553 561
Kokku	1 258 612
Jaotamine	
Dividendideks	-440 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 258 612
Kokku	818 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3032231	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