

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	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	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

OÜ Polgent-G juhatuse 2019 majandusaasta tegevusaruanne

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

Juhatuses kolm liiget.

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

Osaühing Polgent-G 2019 majandusaastat võib kokkuvõttes lugeda edukaks. Tööstussektori kasv jätkus stabiilselt ka 2019 aastal, mis andis meile võimaluse oma turuosa säilitada. Oleme rohkem tegutsema hakanud läbi edasimüüjate, mis käibe suurenemisega koos alandab küll kahjuks ka kasumlikust.

Laopindade füüsiline suurenemine sellel aastal on andnud võimaluse paremini hallata laovarusid, vähenenud on kaubakomplekteerimisele kuluvad tööjõu ajakulu. Meie sektori kokurents abrasiivide osas on jätkuvalt kasvavas trendis. Laovarude edasiseks suurendamiseks ei ole enam vajadust.

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

2020 aastal on eesmärgiks eelneval aastal saavutatud müügimahtude säilitamine. Seoses koroonakriisiga tundub see hetkel väga optimistlik, aga loodame tööstussektori kiirele taastumisele teisel poolaastal.

2019 aasta töötajate palgad kokku olid 96 485 eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 45 600 eurot. Juhatuseliikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi. Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2019 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 3 255 840 eurot ja kasum majandustegevusest 470 872 eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 82 470 eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 388 402 eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /R. Marder/

juhatuse liige /A.Vaaderpall/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	271 662	161 041	
Nõuded ja ettemaksed	317 999	485 655	2,4
Varud	553 707	454 301	3
Kokku käibevarad	1 143 368	1 100 997	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 571	28 470	5
Kokku põhivarad	3 571	28 470	
Kokku varad	1 146 939	1 129 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 560	
Võlad ja ettemaksed	27 202	26 936	8
Kokku lühiajalised kohustised	27 202	40 496	
Kokku kohustised	27 202	40 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 564	562 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 402	523 003	
Kokku omakapital	1 119 737	1 088 971	
Kokku kohustised ja omakapital	1 146 939	1 129 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 255 840	3 196 435	10
Muud äritulud	14 542	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 537 770	-2 355 158	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 724	-111 739	
Tööjõukulud	-134 422	-121 882	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 862	-21 244	5
Ärikasum (kahjum)	475 604	586 412	
Intressikulud	-2 254	-1 670	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 478	-2 064	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	470 872	582 678	
Tulumaks	-82 470	-59 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 402	523 003	

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

2019 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 2019 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 võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO

meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

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)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	459 989	459 989
Ostjatelt laekumata arved	499 208	499 208
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-39 219	-39 219
Ettemaksed	25 666	25 666
Tulevaste perioodide kulud	25 666	25 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 655	485 655

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	553 707	454 301
Kokku varud	553 707	454 301

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 005	4 912
Käibemaks	5 486		17 146
Üksikisiku tulumaks		1 275	1 138
Sotsiaalmaks		3 081	2 561
Kohustuslik kogumispension		60	57
Töötuskindlustusmaksed		190	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 486	9 611	25 987

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	88 265	17 861	106 126
Akumuleeritud kulum	-49 266	-7 146	-56 412
Jääkmaksumus	38 999	10 715	49 714
Amortisatsioonikulu	-17 672	-3 572	-21 244
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	13 560	13 560	5,9	EUR	30.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 560	13 560			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	49 793	22 662

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	949	949
Maksuvõlad	25 987	25 987
Kokku võlad ja ettemaksed	26 936	26 936

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 187 912	3 105 798
Läti	3 178	1 120
Soome	54 437	78 136
Leedu	5 383	4 711
Poola	4 930	6 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 255 840	3 196 435
Kokku müügitulu	3 255 840	3 196 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	3 255 840	3 196 435
Kokku müügitulu	3 255 840	3 196 435

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	96 485	87 693
Sotsiaalmaksud	36 642	32 678
Muud	1 295	1 511
Kokku tööjõukulud	134 422	121 882
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	45 600	39 220

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aprillikuu müügikäive seoses eriolukorraga on langenud 25% (võrreldes aprill 2019). Hetkel on palgafond säilitatud. Kaugeleulatuvaid mõjusid ei oska kehtivas kriisiolukorras prognoosida.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2020

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	08.05.2020
RAUL MARDER	Juhatuse liige	08.05.2020
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	08.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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) Mõõdunud 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 asjasepuutuvaid 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 31.12.2019 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

08.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	08.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 402
Kokku	1 115 966
Jaotamine	
Dividendideks	-360 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 115 966
Kokku	755 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3255840	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