

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

OÜ Polgent-G juhatuse 2017 majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Polgent-G, reg. nr. 10259319, mille põhitegevusalaks on tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Töötajaid on kaheksa, põhikohaga seitse, üks osalise tööajaga. 2017 aprill lisandus OÜ omanikeringi ja juhatuse liikmete sekka kolmas osanik. Vastavalt EMTAK-2008 klassifikatsioonile oli OÜ Polgent-G põhitegevusala kood 46901 – muu spetsialiseerimata hulgimüük.

Osaühing Polgent-G 2017 majandusaasta oli ootuspärane. Tööstussektoris toimus üldine kasv, eelmise majandusaasta käivet õnnestus kasvatada, kuid tunda on jälle tihenunud konkurentsi, lisandunud on tarnijad samas tööstussegmendis. Jätkus laovarade kasvatamine tarnekindluse eesmärgil, tänu koostööle Kreedexi inkassoteenusega on veelgi vähenenud võlglaste arv ja summad.

2018 aastal on eesmärgiks saavutada nii kogumüügi kui ka kasumi stabiilne kasv, jätkub ka suund laovarade suurendamiseks.

2017 aasta töötajate palgad kokku olid 80 804 eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 34 102 eurot. Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi. Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2017 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 2 596 195 eurot ja kasum majandustegevusest 426 728 eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 70 500 eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 356 228 eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /R. Marder/

juhatuse liige /A.Vaaderpall/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 328	113 370	
Nõuded ja ettemaksed	359 016	289 117	2,4
Varud	404 362	311 419	3
Kokku käibevarad	784 706	713 906	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 714	113 989	5
Kokku põhivarad	49 714	113 989	
Kokku varad	834 420	827 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 560	19 911	6
Võlad ja ettemaksed	11 127	28 237	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 687	48 148	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 065	49 307	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 065	49 307	
Kokku kohustised	29 752	97 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 669	331 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356 228	394 974	
Kokku omakapital	804 668	730 440	
Kokku kohustised ja omakapital	834 420	827 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 596 195	2 269 537	11
Muud äritulud	21 736	1 240	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 926 901	-1 670 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 712	-34 070	
Tööjõukulud	-111 601	-91 655	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 032	-34 837	5
Ärikasum (kahjum)	429 685	440 125	
Intressikulud	-1 459	-1 741	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 498	-2 160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	426 728	436 224	
Tulumaks	-70 500	-41 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356 228	394 974	

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

2017 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 2017 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.

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.

Intrassitulu, 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	349 001	349 001
Ostjatelt laekumata arved	349 001	349 001
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 015	10 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 016	359 016
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	289 117	289 117
Ostjatelt laekumata arved	289 117	289 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 117	289 117

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	404 362	311 419
Kokku varud	404 362	311 419

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 128	5 192
Käibemaks	10 015		15 145
Üksikisiku tulumaks		1 078	1 023
Sotsiaalmaks		2 458	2 450
Kohustuslik kogumispension		55	55
Töötuskindlustusmaksed		160	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 015	8 879	24 020

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	144 868	144 868	2 706	147 574
Akumuleeritud kulum	-34 635	-34 635	-2 206	-36 841
Jääkmaksumus	110 233	110 233	500	110 733
Ostud ja parendused	20 232	20 232	17 861	38 093
Amortisatsioonikulu	-31 004	-31 004	-3 833	-34 837
31.12.2016				
Soetusmaksumus	165 100	165 100	20 567	185 667
Akumuleeritud kulum	-65 639	-65 639	-6 039	-71 678
Jääkmaksumus	99 461	99 461	14 528	113 989
Amortisatsioonikulu	-24 219	-24 219	-3 813	-28 032
Müügid	-76 835	-76 835	-2 706	-79 541
Muud muutused	40 592	40 592	2 706	43 298
31.12.2017				
Soetusmaksumus	88 265	88 265	17 861	106 126
Akumuleeritud kulum	-49 266	-49 266	-7 146	-56 412
Jääkmaksumus	38 999	38 999	10 715	49 714

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	37 831	
Transpordi- vahendid	37 831	
Kokku	37 831	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	18 625	13 560	5 065	5,9	EUR	30.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	18 625	13 560	5 065			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitaliendid	69 218	19 911	49 307	5,9	EUR	30.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	69 218	19 911	49 307			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	15 671	15 671

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 248	2 248
Maksuvõlad	8 879	8 879
Kokku võlad ja ettemaksed	11 127	11 127

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 014	4 014
Maksuvõlad	24 020	24 020
Muud võlad	203	203
Muud viitvõlad	203	203
Kokku võlad ja ettemaksed	28 237	28 237

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	640 718	581 335
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	160 179	145 334
Kokku tingimuslikud kohustised	800 897	726 669

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 518 627	2 209 774
Läti	12 767	30 546
Soome	41 228	27 351
Leedu	17 193	706
Poola	6 380	1 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 596 195	2 269 537
Kokku müügitulu	2 596 195	2 269 537
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	2 596 195	2 269 537
Kokku müügitulu	2 596 195	2 269 537

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	80 804	65 660
Sotsiaalmaksud	30 797	25 995
Kokku tööjõukulud	111 601	91 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	34 102	20 305

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2018

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	18.04.2018
RAUL MARDER	Juhatuse liige	18.04.2018
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	18.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, 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 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 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 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 31.12.2017 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

18.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356 228
Kokku	800 897
Jaotamine	
Dividendideks	-400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	800 897
Kokku	400 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2596195	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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