

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING POLGENT-G

registrikood: 10259319

tänava/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	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	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

OÜ Polgent-G juhatuse 2016 majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Polgent-G, reg. nr. 10259319, mille põhitegevusalaks on tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Töötajaid on kaheksa, põhikohaga kuus, üks osalise tööajaga. Osanikke oli 2016 kaks ja mõlemad kuuluvad ka juhatusse. 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 2016 majandusaasta oli plaanipärane.

Tööstussektoris jätkus seisak, kuid eelmiste aastate käivet õnnestus kasvatada tänu ühe müügijuhi lisandumisele.

Jätkus laovarade kasvatamine tarnekindluse eesmärgil, tänu kasvanud koostööle Kreedexi inkassoteenusega on vähenenud võlglaste arv ja summad. Lootusetute nõuete summa on sisuliselt null.

2016 loodi üks uus töökoht, suurendati laoseisu 83616.-eurot ja soetati põhivarasid summas 38093.-eurot.

2016 aasta töötajate palgad kokku olid 65660.- eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 20305.-eurot.

Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2016 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 2269537.- eurot ja kasum majandustegevusest 436224.- eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 41250.- eurot ja dividende 165000.- eurot.

Aruandeaasta puhaskasumiks jääb 394974.- eurot.

2017 aastal on eesmärgiks saavutada nii kogumüügi kui ka kasumi kasv, millele on eelduseks ka kogu majandusekasv tööstussektoris. Jätkub ka suund laovarude suurendamiseks ja pidev koostöö Kreedix OÜ-ga vältimaks ostjate ebatõenäoliste nõuete tekkimist.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /R. Marder/

juhatuse liige /A.Vaaderpall/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113 370	37 121	
Nõuded ja ettemaksed	289 117	220 999	2
Varud	311 419	227 803	3
Kokku käibevarad	713 906	485 923	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	113 989	110 733	5
Kokku põhivarad	113 989	110 733	
Kokku varad	827 895	596 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 911	19 424	6
Võlad ja ettemaksed	28 237	7 549	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	48 148	26 973	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 307	69 217	6
Kokku pikaajalised kohustised	49 307	69 217	
Kokku kohustised	97 455	96 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 695	161 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 974	335 556	
Kokku omakapital	730 440	500 466	
Kokku kohustised ja omakapital	827 895	596 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 269 537	2 054 311	11
Muud äritulud	1 240	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 670 090	-1 516 002	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 070	-64 791	
Tööjõukulud	-91 655	-58 509	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 837	-29 232	5
Ärikasum (kahjum)	440 125	385 777	
Intressikulud	-1 741	-2 369	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 160	-352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	436 224	383 056	
Tulumaks	-41 250	-47 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 974	335 556	

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

2016 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 2016 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	218 300	218 300
Ostjatelt laekumata arved	226 400	226 400
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 100	-8 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 699	2 699
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 999	220 999

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	311 419	227 803
Kokku varud	311 419	227 803

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 192		3 942
Käibemaks	15 145	2 699	
Üksikisiku tulumaks	1 023		516
Sotsiaalmaks	2 450		1 495
Kohustuslik kogumispension	55		8
Töötuskindlustusmaksed	155		85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 020	2 699	6 046

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	144 868	144 868	4 567	149 435
Akumuleeritud kulum	-5 663	-5 663	-3 807	-9 470
Jääkmaksumus	139 205	139 205	760	139 965
Amortisatsioonikulu	-28 972	-28 972	1 601	-27 371
Muud muutused			-1 861	-1 861
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid	88 641	19 424	69 217	5,9	EUR	30.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	88 641	19 424	69 217			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	15 671	15 294

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 474	1 474
Maksuvõlad	6 046	6 046
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	7 549	7 549

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	581 335	397 356
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	145 334	99 339
Kokku tingimuslikud kohustised	726 669	496 695

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 209 774	2 025 097
Läti	30 546	14 461
Soome	27 351	14 444
Leedu	706	309
Poola	1 160	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 269 537	2 054 311
Kokku müügitulu	2 269 537	2 054 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	2 269 537	2 054 311
Kokku müügitulu	2 269 537	2 054 311

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	65 660	40 888
Sotsiaalmaksud	25 995	17 621
Kokku tööjõukulud	91 655	58 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 305	14 562

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	17.05.2017
RAUL MARDER	Juhatuse liige	17.05.2017
ARVI VAADERPALL	Juhatuse liige	17.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 hea raamatupidamistavaga, 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 asjaspepuutuvaid 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

19.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	19.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394 974
Kokku	726 669
Jaotamine	
Dividendideks	-180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	726 669
Kokku	546 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2269537	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Vaaderpall	38112254942	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	512 EUR (Lihtomand)
Raul Marder	35902030245	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1022 EUR (Lihtomand)
Valdo Lerg	36303210265	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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