

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

OÜ Polgent-G juhatuse 2015 majandusaasta tegevusaruanne

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

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

Osaühing Polgent-G 2015 majandusaasta oli ootuspärane. Uue klientide sihtgrupina lisandus klaasitööstus ja ehitusmaterjalide tootmine.

Kerges languses olev tööstussektor avaldas mõju ettevõtte majandustulemustele., kuid tänu uute müügistrateegiate rakendamisele õnnestus saavutada aasta kokkuvõttes siiski teatav müüginäitajate kasv.

Klientide tarnekindluse saavutamiseks otsustati kasvatada laovarusid 2015 aastal vähemalt ühe kuu, järgmisel aastal vähemalt kahe kuu müügimahtudele vastavaks.

2015 aastal loodi üks uus töökoht. 2016 aastal on plaanis palkade kasv 15-20 %, otsime ka müügipersonalile täiendust kõrgelt kvalifitseeritud müüjuhi näol.

2015 aasta töötajate palgad kokku olid 40888.- eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 14562.- eurot.

Juhatusel ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2015 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 2054311.- eurot ja kasum majandustegevusest 383056.- eurot. Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 47500.- eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 335556.- eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /R. Marder/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 121	36 272	
Nõuded ja ettemaksed	220 999	213 146	2
Varud	227 803	104 701	3
Kokku käibevara	485 923	354 119	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 733	139 965	5
Kokku põhivara	110 733	139 965	
Kokku varad	596 656	494 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 424	18 949	6
Võlad ja ettemaksed	7 549	31 583	8
Kokku lühiajalised kohustused	26 973	50 532	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 217	88 642	6
Kokku pikaajalised kohustused	69 217	88 642	
Kokku kohustused	96 190	139 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 139	66 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 556	285 023	
Kokku omakapital	500 466	354 910	
Kokku kohustused ja omakapital	596 656	494 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 054 311	2 075 241	11
Muud äritulud	0	3 371	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 516 002	-1 596 454	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 791	-97 575	
Tööjõukulud	-58 509	-52 679	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 232	-5 923	5
Muud ärikulud	0	-2 949	
Kokku ärikasum (-kahjum)	385 777	323 032	
Intressikulud	-2 369	-2 475	
Muud finantstulud ja -kulud	-352	24 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	383 056	344 833	
Tulumaks	-47 500	-59 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 556	285 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	385 777	323 032	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 232	5 923	5
Kokku korrigeerimised	29 232	5 923	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 853	-58 632	2
Varude muutus	-123 102	-33 154	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 035	93 121	4,8
Makstud intressid	-2 369	-2 475	
Muud rahavood äritegevusest	-352	24 276	
Kokku rahavood äritegevusest	257 298	352 091	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-144 868	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-144 868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 949	0	6
Makstud dividendid	-190 000	-225 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 500	-59 810	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-256 449	-284 810	
Kokku rahavood	849	-77 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 272	113 859	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	849	-77 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 121	36 272	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 215	291 116	294 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			285 023	285 023
Makstud dividendid			-225 000	-225 000
31.12.2014	2 556	1 215	351 139	354 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)			335 556	335 556
Makstud dividendid			-190 000	-190 000
31.12.2015	2 556	1 215	496 695	500 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimkonna juhendid.

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

Eelnevatel aruandlus perioodidel kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 31. detsembril 2015 hinnatakse ümber EUR-i Euroopa Keskpanka valuutakurssideks, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. 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 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	206 611	206 611
Ostjatelt laekumata arved	206 611	206 611
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 335	6 335
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 146	213 146

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	227 803	104 701
Kokku varud	227 803	104 701

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 942		5 521
Käibemaks	2 699		6 335	4 117
Üksikisiku tulumaks		516		487
Sotsiaalmaks		1 495		1 347
Kohustuslik kogumispension		8		7
Töötuskindlustusmaksed		85		93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 699	6 046	6 335	11 572

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	4 567	4 567
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 547	-3 547
Jääkmaksumus	0	0	1 020	1 020
Ostud ja parendused	144 868	144 868		144 868
Amortisatsioonikulu	-5 663	-5 663	-260	-5 923
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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
Kapitalirendikohustused kokku	88 641	19 424	69 217			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid	107 591	18 949	88 642	5,9	EUR	30.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	107 591	18 949	88 642			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	15 294	11 083

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 002	20 002
Maksuvõlad	11 572	11 572
Muud võlad	9	9
Muud viitvõlad	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	31 583	31 583

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	397 356	268 445
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	99 339	67 111
Kokku tingimuslikud kohustused	496 695	335 556

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 025 097	2 015 064
Läti	14 461	43 785
Soome	14 444	15 482
Leedu	309	574
Slovakkia	0	336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 054 311	2 075 241
Kokku müügitulu	2 054 311	2 075 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	2 054 311	2 075 241
Kokku müügitulu	2 054 311	2 075 241

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	40 888	37 318
Sotsiaalmaksud	17 621	15 361
Kokku tööjõukulud	58 509	52 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 562	14 562

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	07.04.2016
RAUL MARDER	Juhatuse liige	07.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING POLGENT-G osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING POLGENT-G raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne 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 töövõtude 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919

07.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	07.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 556
Kokku	496 695
Jaotamine	
Dividendideks	-190 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 695
Kokku	306 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2054311	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Marder	35902030245		1278 EUR
Valdo Lerg	36303210265		1278 EUR

Sidevahendid

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