

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	9
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 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Oü Polgent-G juhatuse 2014 majandusaasta tegevusaruanne

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

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

Osaühing Polgent-G 2014 majandusaasta oli stabiilne.

2012 aasta lõpus läbiviidud müügiaktsiooni suurendamine on oma ülesande täitnud ja andis läbivalt kasu ka 2014 aastal.

Kogu tööstuse varustamise sektoris jätkub konkurentsi tihenemine seoses uute tulijate tulemisega turule ja vanemate turulolijate müügiosa suurendamise sooviga seotud odavpakkumistes, mis annab tuntavalt märku nii käive, kui ka kasuminumbrites.

Varustuspaindlikuse paremaks saaavutamiseks investeerisime teibilõikamiskonverterisse, investeeringu väärtus peaks ennast tõestama keskpikas perioodis. Soetatud põhivarad summas 144868.-eurot

2014 aasta töötajate palgad kokku olid 37318.- eurot, nendest juhatuse liikmete palgad olid 14562.-eurot.

Juhatuse liikmed ei ole saanud soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2014 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 2075241.- eurot ja kasum majandustegevusest 344833.-eurot, Kasumist on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks 59810.- eurot, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 285023 eurot.

juhatuse liige /V. Lerg/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 272	113 859	
Nõuded ja ettemaksed	213 146	154 514	2,4
Varud	104 701	71 547	3
Kokku käibevara	354 119	339 920	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 965	1 020	5
Kokku põhivara	139 965	1 020	5
Kokku varad	494 084	340 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 532	46 053	4,6,8
Kokku lühiajalised kohustused	50 532	46 053	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	88 642	0	6,8
Kokku pikaajalised kohustused	88 642	0	
Kokku kohustused	139 174	46 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 215	1 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 116	95 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 023	195 315	
Kokku omakapital	354 910	294 887	
Kokku kohustused ja omakapital	494 084	340 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 075 241	1 740 026	9
Muud äritulud	3 371	18 182	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 596 454	-1 381 888	3
Mitmesugused tegevuskulud	-97 575	-89 937	
Tööjõukulud	-52 679	-50 353	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 923	-737	5
Muud ärikulud	-2 949	-683	
Kokku ärikasum (-kahjum)	323 032	234 610	
Intressikulud	-2 475	-1 564	
Muud finantstulud ja -kulud	24 276	10 649	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 833	243 695	
Tulumaks	-59 810	-48 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 023	195 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	323 032	234 610	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 923	1 786	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-683	5
Kokku korrigeerimised	5 923	1 103	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 632	-27 369	2
Varude muutus	-33 154	-4 601	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 121	28 897	8
Makstud intressid	-2 475	-1 564	
Muud rahavood äritegevusest	24 276	10 649	
Kokku rahavood äritegevusest	352 091	241 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 868	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 868	1 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-225 000	-182 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-59 810	-48 380	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-284 810	-230 380	
Kokku rahavood	-77 587	13 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 859	100 614	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-77 587	13 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 272	113 859	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1 215	277 801	281 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 315	195 315
Makstud dividendid			-182 000	-182 000
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

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 2014 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 797	152 797
Ostjatelt laekumata arved	152 797	152 797
Ettemaksed	1 717	1 717
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 514	154 514

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	104 701	71 547
Kokku varud	104 701	71 547

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 335	4 117	4 970
Üksikisiku tulumaks		487	473
Erisoodustuse tulumaks		5 521	4 124
Sotsiaalmaks		1 347	1 217
Kohustuslik kogumispension		7	6
Töötuskindlustusmaksed		93	91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 335	11 572	10 881

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus		4 770	4 567	9 337
Akumuleeritud kulum		-2 027	-3 287	-5 314
Jääkmaksumus		2 743	1 280	4 023
Amortisatsioonikulu		-477	-260	-737
Müügid		-2 266		-2 266
31.12.2013				
Soetusmaksumus		0	4 567	4 567
Akumuleeritud kulum		0	-3 547	-3 547
Jääkmaksumus		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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		1 583
Kokku		1 583

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendid	107 591	18 949	88 642	5,9	EUR	30.10.2018	8
Kapitalirendikohustused kokku	107 591	18 949	88 642				

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	11 083	39 200

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 002	20 002	
Maksuvõlad	11 572	11 572	
Muud võlad	107 600	18 958	88 642
Kokku võlad ja ettemaksed	139 174	50 532	88 642

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	35 153	35 153	
Maksuvõlad	10 881	10 881	
Muud võlad	19	19	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 053	46 053	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 015 064	1 671 714
Läti	43 785	50 351
Soome	15 482	17 591
Leedu	574	370
Slovakkia	336	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 075 241	1 740 026
Kokku müügitulu	2 075 241	1 740 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi)kaubandus	2 075 241	1 740 026
Kokku müügitulu	2 075 241	1 740 026

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	37 318	35 662
Sotsiaalmaksud	15 361	14 691
Kokku tööjõukulud	52 679	50 353
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 562	14 562

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 023
Kokku	351 139
Jaotamine	
Dividendideks	230 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 139
Kokku	351 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2075241	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