

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING POLGENT-G

registrikood: 10259319

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 142
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11317

maakond: Harju maakond

telefon: 6556995

faks: 6556996

e-posti aadress: info@polgent.ee

veebilehe aadress: www.polgent.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 OÜ Polgent-G juhatuse protokoll.	14

Tegevusaruanne

Oü Polgent-G juhatuse 2009 majandusaasta tegevusaruanne

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

Vastavalt EMTAK-2008 klassifikatsioonile oli OÜ Polgent-G põhitegevusala kood 46491 ■ muu spetsialiseerimata hulgimüük

Osahing Polgent-G 2009 majandusaasta oli pingeline. Majanduse jahtumisest tulenenud märgatav müüginumbrite langus ja seoses sellega ka kasumi kahanemine jätkus terve aasta. Tuntavalt tihenunud konkurents väiksemaks jäänud turul on sundinud kärpima oma kulusid ja üle vaatama mõningate tootegruppide oma valikus hoidmise majandusliku põhjendatuse. Lisatööd on teinud partnerite majandusseisu eelnevast põhjalikum jälgimine, et ennetada nendepoolse maksejõuetuse tekkimisest põhjustatavat võimalikku kahjukandmist.

Keskendusime eelkõik oma olemasolevate kliendisuhete hoidmisele ja oma põhitarnijate uudistoodete tutvustamisele.

Jätkub mõlemapoolselt kasulik koostöö läti abrasiivide valmistaja SIA ADK-ga.

2009 aasta töötajate palgad kokku olid 176740.-krooni, nendest juhatuse liikmete palgad olid 154000.- krooni.

Juhatus liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2009 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 10328816 krooni ja kasum majandustegevusest 1802696 krooni, millest on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt 505064 krooni, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 1297632 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Begores 31.12.09 finantsseisundit ning perioodi 01.01.09 – 31.12.09 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Polgent-G on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige /Valdo Lerg/

Juhatuse liige /Raul Marder/

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	686 349	1 375 488	
Nõuded ja ettemaksed	1 750 304	1 711 398	2,3
Varud	689 835	711 216	5
Kokku käibevara	3 126 488	3 798 102	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	289 505	379 044	6
Kokku põhivara	289 505	379 044	6
Kokku varad	3 415 993	4 177 146	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	720 998	879 783	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	720 998	879 783	7
Kokku kohustused	720 998	879 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	19 000	19 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 363	367 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 297 632	2 871 183	
Kokku omakapital	2 694 995	3 297 363	
Kokku kohustused ja omakapital	3 415 993	4 177 146	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	10 328 816	14 869 189	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 228 464	-9 863 307	10
Mitmesugused tegevuskulud	-967 425	-1 058 263	
Tööjõukulud	-236 433	-266 431	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 539	-77 571	6
Muud ärikulud	-41 246	-58 048	
Ärikasum (-kahjum)	1 765 709	3 545 569	
Finantstulud ja -kulud	36 987	3 462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 802 696	3 549 031	
Tulumaks	-505 064	-677 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 297 632	2 871 183	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 765 709	3 545 569	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 539	77 571	6
Kokku korrigeerimised	89 539	77 571	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 906	49 536	
Varude muutus	21 381	62 648	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-158 785	112 047	
Muud rahavood äritegevusest	36 987	3 462	
Kokku rahavood äritegevusest	1 715 925	3 850 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-333 269	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-333 269	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 900 000	-2 550 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-505 064	-677 848	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 405 064	-3 227 848	
Kokku rahavood	-689 139	289 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 375 488	1 085 772	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-689 139	289 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	686 349	1 375 488	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	19 000	2 917 180	2 976 180
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 871 183	2 871 183
Makstud dividendid			-2 550 000	-2 550 000
31.12.2008	40 000	19 000	3 238 363	3 297 363
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 297 632	1 297 632
Makstud dividendid			-1 900 000	-1 900 000
31.12.2009	40 000	19 000	2 635 995	2 694 995

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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 31. detsembril 2009 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel 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 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 20 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta,

kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, 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 20000.-

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 ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 563 416	1 526 296
Kokku nõuded ostjate vastu	1 563 416	1 526 296

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 563 416	1 526 296
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		102
Muud nõuded	185 000	185 000
Ettemaksed	1 888	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 750 304	1 711 398

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 301		103 132
Üksikisiku tulumaks	1 606		2 604
Erisoodustuse tulumaks	54 228		106 861
Sotsiaalmaks	5 678		6 446
Töötuskindlustusmaksed	510		153
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82 323	102	219 196

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	689 835	711 216
Kokku varud	689 835	711 216

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007			
Soetusmaksumus	442 474	103 685	546 159
Akumuleeritud kulum	-319 128	-103 685	-422 813
Jääkmaksumus	123 346		123 346
Ostud ja parendused	333 269		333 269
Amortisatsioonikulu	-77 571		-77 571
31.12.2008			
Soetusmaksumus	775 743	103 685	879 428
Akumuleeritud kulum	-396 699	-103 685	-500 384
Jääkmaksumus	379 044	0	379 044
Amortisatsioonikulu	-89 539		-89 539
31.12.2009			
Soetusmaksumus	775 743	103 685	879 428
Akumuleeritud kulum	-486 238	-103 685	-589 923
Jääkmaksumus	289 505	0	289 505

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	637 815	660 245
Maksuvõlad	82 323	219 196
Muud võlad	860	342
Kokku võlad ja ettemaksed	720 998	879 783

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	637 815	660 245
Kokku võlad tarnijatele	637 815	660 245

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 260 808	14 486 986
Läti	23 534	33 843
Leedu	10 048	1 795
Poola	32 896	295 701
Soome	1 530	41 972
Rootsi		8 892
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 328 816	14 869 189
Kokku müügitulu	10 328 816	14 869 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae-(hulgi-)kaubandus	10 328 816	14 869 189
Kokku müügitulu	10 328 816	14 869 189

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 228 464	9 863 307
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 228 464	9 863 307

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	176 740	199 874
Sotsiaalmaksud	59 693	66 557
Kokku tööjõukulud	236 433	266 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (kroonides)

Seotud osapooli ei ole.

Juhatuse liikmed tasu ei ole saanud.

Lisa 13 OÜ Polgent-G juhatuse protokoll.

OÜ Polgent-G juhatuse protokoll 09.10.2009

OÜ Polgent-G juhatus otsustas 09.oktoobril 2009 : Seoses firma finantsolukorraga vähendada 2008.a. kasumist makstavaid dividende -500 000.-krooni .Maksta 1 900 000.- krooni .

Juhatuse liige /Raul Marder/ 09.10.2009

Juhatuse liige /Valdo Lerg/ 09.10.2009

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING POLGENT-G (registrikood: 10259319) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO LERG	Juhatuse liige	14.06.2010
RAUL MARDER	Juhatuse liige	14.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 297 632
Kokku	2 635 995
Jaotamine	
Dividendideks	1 800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	835 995
Kokku	2 635 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10328816	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Marder	35902030245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Valdo Lerg	36303210265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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