

OÜ POLGENT-G

**01.01.2007 – 31.12.2007
majandusaasta aruanne**

Aruandeaasta algus: **01.01.2007**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2007**

Ärinimi: **OÜ Polgent-G**
Registrikood: **10259319**

Aadress: **Pärnu mnt.142
Tallinn 11317**

Sidevahendid: **telefon 6556995
faks 6556996**

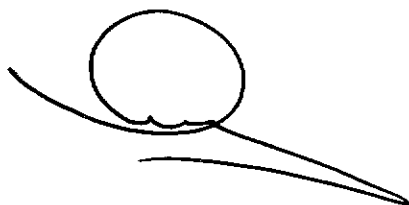
Põhitegevusala: **Tööstuskaupade jae -ja hulgimüük**

Tegevjuht: **Raul Marder**

Lisatud dokumendid: **Kasumijaotuse otsus
Osanike nimekiri
Nõukogu otsuse protokoll**

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Ostjate tasumata summad	10
Lisa 4. Seotud osapooled	10
Lisa 5. Maksud	10
Lisa 6. Varud	10
Lisa 7. Materiaalne põhivara	11
Lisa 8. Võlakohustused	11
Lisa 9. Müügitulu	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12
OÜ Polgent-G kasumijaotuse otsus	13
OÜ Polgent-G osanike nimekiri	13
OÜ Polgent-G nõukogu otsuse protokoll	14



Oü Polgent-G juhatuse 2007 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.

Osaühing Polgent-G 2007 aasta oli edukas vaatamata tööstustarvikute turul valitsevale tihedale konkurentsile ja ka majanduse jahtumisele, mille tõttu esimese poolaasta häid tulemusi ei õnnestunud enam jätkata samaväärsetena teisel poolaastal. Oleme ennast vastavalt klientide vajadustele ümber profileerinud abarasiivide turuosa vähendamise ja 3M kõrge innovatiivsusega tööstuslike liimide ja teipide müügile keskendumisega. Huvi meie poolt esindatavate kaubamärkide vastu on siiski jätkuvalt kõrge, mis annab ka julgust investeerida oma müügisortimendi laiendamisse, eelkõige liimide-teipide divisjonis. Jätkub ka tihe mõlemapoolselt kasulik koostöö läti abrasiivide valmistaja SIA ADK-ga.

2007 aasta töötajate palgad kokku olid 157 239 krooni, nendest juhatuse liikmete palgad olid 132000 krooni.

Juhatusel ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi.

Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2007 aastal on Polgent-G Oü juhatuse liikmetel vastuvõetud otsus oma osaluste likvideerimiseks Poleermetall Oü-s, mis vormistati notariaalselt 2008 aasta 4 märtsil

2007 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 14 463 670 krooni ja kasum majandustegevusest 3 392 865 krooni, millest on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt 648 719, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 2 744 146 krooni.

juhatuse liige

/V. Lerg/

juhatuse liige

/R. Marder/

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

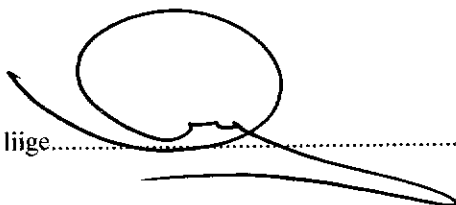
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Polgent-G 31.12.07 finantsseisundit ning perioodi 01.01.07 – 31.12.07 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Polgent-G on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige:

Juhatus liige


20.06.2008
M.A.R.D.E.E.

Juhatus liige.....Valdo Lerg



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1085772	910726
Aktsiad ja osakud			
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata summad	3	1575833	1322431
Muud lühiajalised nõuded	4	185000	140615
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	102	102
Kokku		2846707	2373874
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	6	773864	975337
Kokku		773864	975337
Käibevara kokku		3620571	3349211
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		123345	197838
Muu inventar (jääkmaksumuses)		0	0
Põhivara kokku		123345	197838
AKTIVA (varad) KOKKU		3743916	3547049
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijaile		467487	718359
Maksuvõlad	5	295946	281416
Muud võlad	8	4303	15240
Kokku		767736	1015015
Lühiajalised kohustused kokku		767736	1015015
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		19000	19000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		173034	562057
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2744146	1910977
Omakapital kokku		2976180	2532034
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		3743916	3547049

Juhatuse liige

Valdo Lerg

Kasumiaruanne

(kroonides)

(skeem 1)

	Lisa nr.	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	9	14463670	14077389
Muud äritulud		0	20628
Kokku äritulud		14463670	14098017
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		9467597	10108886
Muud tegevuskulud		1239867	1201758
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		157239	169346
b) sotsiaalmaksud		52365	56397
c) erisood.sotsiaalmaks		30456	23996
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	74493	74493
Muud ärikulud		31285	25432
Kokku ärikulud		11053302	11660308
Ärikasum (-kahjum)		3410368	2437709
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest		-4413	-4886
Muud finantstulud ja -kulud		-13090	880
Kokku finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		3392865	2433703
Tulumaks		648719	522726
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		2744146	1910977

Juhatatuse liige

Valdo Lerg

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		2744146	1910977
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	74493	74493
Müüdud põhivara kulum		0	0
Põhivara müük		0	0
Käibevara jääkide muutus		-297787	19906
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus		-247279	53128
Varude muutus		201473	-103059
Kokku rahavood äritegevusest		2475046	1955445
Rahavood investeringutest			
Põhivara soetamine		0	0
Dividendide väljakuulutamise		-2300000	-1750000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2300000	-1750000
RAHAVOOD KOKKU		175046	205445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		910726	705281
Raha ja raha ekvivalentide muutus		175046	205445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1085772	910726

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2007	40000	19000	2473034	2532034
Aruandeper. puhaskasum			2744146	2744146
Välja kuulutatud dividendid			-2300000	-2300000
Saldo 31.12.2007	40000	19000	2917180	2976180

Juhatus liige

Valdo Lerg

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

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.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Tehingud välisvaluutas 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 2007 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

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.

Muud nõuded

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Polgent-G käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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 põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp

Amortisatsioonimäär

Ehitised	5 %
Masinad ja seadmed	20 %
Muu materiaalne põhivara	20 %

Tulu kajastamine

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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. Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	31.12.2007	31.12.2006
Kokku raha ja pangakontod	1085772	910726

Lisa 3. Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate tasumata summad	1575833	1322431
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	0
Kokku ostjate tasumata summad	1575833	1322431

Lisa 4. Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega

Seotud osapool	31.12.2007	31.12.2006
OÜ Poleermetall (kuulub samale omanikule)	185000	125000
Kokku OÜ Poleermetalli lühiajalised kohustused	185000	125000
Kokku tehingud seotud osapooltega	185000	125000

OÜ Polgent-G osanikud müüsid oma Poleermetall OÜ osad 04.märtsil 2008.

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	158143	0	120959
Üsikisiku tulumaks	0	2073	0	2166
Sotsiaalmaks	0	6993	0	7026
Töötuskindlustusmaks	0	122	0	122
Erisoodustuste tulumaks	0	128615	0	151143
Intressid	102	0	102	0
Kokku maksud	102	295946	102	281416

Lisa 6. Varud

Varude soetusmaksumuse arvestusel kasutatakse FIFO meetodid.

Varud	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	773864	975337
Kokku	773864	975337

Juhatuse liige..... Valdo Lerg

Lisa7. Materiaalne põhivara

	<u>Maa ja ehitised</u>	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Lõpetamata ehitus</u>	<u>Ette-maksed</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus 01.01.07	0	442473	103685	0	0	546158
Soetusmaksumus 31.12.07	0	442473	103685	0	0	546158
Akumuleeritud kulum 01.01.07	0	244635	103685	0	0	348320
Amortisatsioonikulu 2007.a.	0	74493	0	0	0	74493
Akumuleeritud kulum 31.12.07	0	319128	103685	0	0	422813
Jääkmaksumus 01.01.07	0	197838	0	0	0	197838
Jääkmaksumus 31.12.07	0	123345	0	0	0	123345

Lisa 8. Võlakohustused

<u>Võlakohustused</u>	<u>Lühiajaline</u>
Muud viitvõlad	4303
Kohustused kokku	4303

Lisa 9. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade ja tegevusala lõikes:

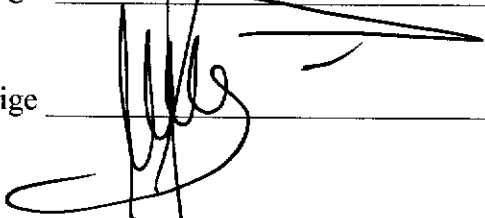
<u>Müügitulu</u>	<u>EMTAK kood</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eesti	46901	14349442	14031330
Läti	46901	18718	15759
Leedu	46901	19449	5037
Poola	46901	0	16448
Soome	46901	0	8815
Rootsi	46901	76061	0
Kokku		14 463 670	14 077 389

Tegevusala: Mitmesuguste kaupade spetsialiseerimata jae- (hulgi-) kaubandus.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

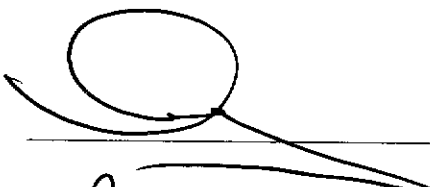
OÜ Polgent-G juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

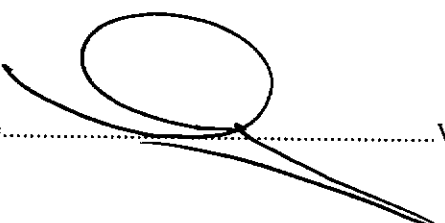
OÜ Polgent-G juhatus:

Juhatuses liige		26.06.2008
Juhatuses liige		26.06.2008

OÜ Polgent-G nõukogu on juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande teadmiseks võtnud ning kasumi jaotamise ettepaneku juhatuse esitatud kujul nõukogu2008 otsusega muudatusteta heaks kiitnud.

OÜ Polgent-G nõukogu:

Nõukogu esimees		26.06.2008
Nõukogu liige	 MARDER	26.06.2008

Juhatuses liige.....		Valdo Lerg
----------------------	---	------------

OÜ Polgent-G kasumijaotuse otsus

OÜ Polgent-G jaotamata kasum 31.12.2007 seisuga moodustab 2 917 180 krooni.
OÜ Polgent-G üldkoosolek otsustas välja kuulutada dividendid summas 2 300 000 krooni.

OÜ Polgent-G osanike nimekiri

OÜ Polgent-G 50% osade, nimiväärtuses 20 000 krooni, omanik on Valdo Lerg
(isikukood 36303210265, elukoht: Tallinn, Suur-Laagri 4-6)

OÜ Polgent-G 50% osade, nimiväärtuses 20 000 krooni omanik on Raul Marder
(isikukood 35902030245, elukoht: Tallinn, Sõpruse pst.242-37)

Juhatuses liige.....Valdo Lerg

OÜ Polgent-G nõukogu protokoll 15.oktoober 2007

OÜ Polgent-G nõukogu otsustas 15.oktoobril 2007: seoses vabade vahendite olemasoluga maksta 2006.a. kasumist 2007.aastal dividende summas 2300000.- krooni.

Nõukogu esimees

 10.10.2007

Nõukogu liige

 MARDER 15.10.2007