

20-06-2006

14

Krista Metsis

OÜ POLGENT-G

01.01.2005 – 31.12.2005
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2005**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2005**

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**

Audiitor: **Piret Kann**

Lisatud dokumendid: **Audiitori järeldusotsus,**
Kasumijaotuse otsus
Osanike nimekiri

20 -06- 2006

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 <i>osanike</i> nimekiri	13

Juhatuse liige



Valdo Lerg

20 -06- 2006

Oü Polgent-G juhatuse 2005 majandusaasta tegevusaruanne

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

Osühing Polgent-G 2005 aasta oli kokkuvõttes vastuoluline: kinnistasime ennast küll eesti tööstustarvikute müüjate tihedal turul, kuid sisenemine abrasiivlintide valmistajate sekka luhtus seoses välismaa partneri loobumise tõttu. Seeläbi sai kantud ka märgatavat majanduslikku kahju seoses tootmiseks vajamineva maa ostubroneeringu tühistamisega.

Siiski võib rahul olla, sest huvi meie poolt esindatavate kaubamärkide vastu on jätkuvalt tõusuteel. Jätkub edukas koostöö läti lihvlintide valmistaja SIA ADK-ga, tarnijate hulka on lisandunud Itaalia tootjad Rosver ja Gecam.

2005 aasta töötajate palgad kokku olid 172200 krooni, nendest juhatuse liikmete palgad olid 132000 krooni.

Juhatuse liikmed ei ole saanud muid soodustusi ega hüvitisi. Erakordseid lepingulõpetamise kompensatsioone ei ole ette nähtud.

2005 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 10 646 804 krooni ja kasum majandustegevusest 349 098 krooni, millest on arvestatud ja makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt 126 316, seega aruandeaasta puhaskasumiks jääb 222 782 krooni.

juhatuse liige /V. Lerg/

juhatuse liige /R. Marder/

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

20-06-2006

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 31.12.05 finantsseisundit ning perioodi 01.01.05 – 31.12.05 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Polgent-G on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuses liige

Juhatuses liige

Juhatuses liige

Valdo Lerg

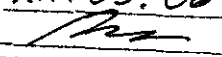
Bilanss
(kroonides)

20-06-2006

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	705281	618982
Aktsiad ja osakud			500000
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata summad	3	1200206	1047622
Muud lühiajalised nõuded	4	282746	338490
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	102	103
Kokku		2188335	2505197
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	6	872278	566114
Kokku		872278	566114
Käibevara kokku		3060613	3071311
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		272331	394643
Muu inventar (jääkmaksumuses)		0	677
Põhivara kokku		272331	395320
AKTIVA (varad) KOKKU		3332944	3466631
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijaile		751865	791699
Maksuvõlad	5	206637	121880
Muud võlad	8	3385	4777
Kokku		961887	918356
Lühiajalised kohustused kokku		961887	918356
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		19000	19000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		2089275	1623022
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		222782	866253
Omakapital kokku		2371057	2548275
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		3332944	3466631

Juhatuse liige

Valdo Lerg

Aruande identifitseerimiseks
Kuupäev 22.03.06
Allkiri 
Audiitor Piret Kann

20 -06- 2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

(skeem 1)

	Lisa nr.	2005	2004
Aritulud			
Müügitulu	9	10542384	10227402
Muud äritulud	9	104420	
Kokku äritulud		10646804	10227402
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		8309842	8001732
Muud tegevuskulud		1705869	900205
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		172200	164543
b) sotsiaalmaksud		57690	55123
c) erisood.sotsiaalmaks		20844	21408
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	91502	63378
Muud ärikulud		22476	21740
Kokku ärikulud		10380423	9228129
Ärikasum (-kahjum)		266381	999273
Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest		-4188	
Muud finantstulud ja -kulud		86905	7521
Kokku finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		349098	1006794
Tulumaks		126316	140541
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		222782	866253

Juhatatuse liige

Valdo Lerg

Aruande identifitseerimiseks
Kuupäev 22.03.06
Allkiri [signature]
Audiitor Piret Kann

20 -06- 2006

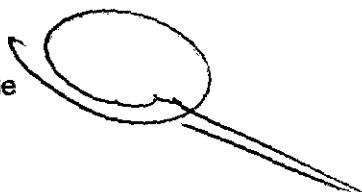
Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		222782	866253
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	91502	63378
Müüdud põhivara kulum	7	-33239	
Põhivara müük	7	221192	
Käibevara jääkide muutus		403161	-539679
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus		43531	207920
Aktsiate soetamine		0	-500000
Varude muutus		-306164	
Kokku rahavood äritegevusest		642765	97872
Rahavood investeringutest			
Põhivara soetamine	7	-156466	-374106
Dividendide väljakuulutamise		-400000	-400000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-556466	-744106
RAHAVOOD KOKKU		86299	-676234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		618982	1295216
Raha ja raha ekvivalentide muutus		86299	-676234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		705281	618982

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2005	40000	19000	2489275	2548275
Aruandeper.puhaskasum			222782	222782
Välja kuulutatud dividendid			-400000	-400000
Saldo 31.12.2005	40000	19000	2312057	2371057

Juhatusel liige



Valdo Lerg

Aruande identifitseerimiseks
Kuupäev 22.03.06
Allkiri [Signature] 7
Audiitor Piret Kann

Raamatupidamise aastaaruande lisad

20-06-2006

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 2005 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mitteremonetaarsed 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 laenuid 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 laekuv 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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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 äriolulistele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Juhatusel liige.....

Valdo Lerg

Aruande identifitseerimiseks
Kuupäev 22.03.06
Allkiri
Audiitor Piret Kann

Varud

20-06-2006

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 "Käibevarde allahindlus".

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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.

Juhatuse liige Valdo Lerg

Aruande identifitseerimiseks

Kuupäev 22.03.06

Allkiri

Audiitor Piret Kann

Lisa 2. Raha ja pangakontod

20-06-2006

Raha ja pangakontod	31.12.2005	31.12.2004
Kokku raha ja pangakontod	705281	618982

Lisa 3. Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate tasumata summad	1200206	1047622
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	0
Kokku ostjate tasumata summad	1200206	1047622

Lisa 4. Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega

Seotud osapool	31.12.2005	31.12.2004
OÜ Poleermetall (kuulub samale omanikule)	125000	125000
Kokku OÜ Poleermetalli lühiajalised kohustused	125000	125000
Kokku tehingud seotud osapooltega	125000	125000

Lisa 5. Maksud

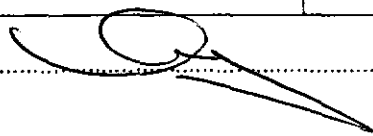
Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	132678	0	112796
Üksikisiku tulumaks	0	2340	0	2104
Sotsiaalmaks	0	6687	0	5410
Töötuskindlustusmaks	0	225	0	165
Erisoodustuste tulumaks	0	64421	0	1405
Intressid	102	286	105	2
Kokku maksud	102	206637	105	121882

Lisa 6. Varud

Varude soetusmaksumuse arvestusel kasutatakse FIFO meetodid.

Varud	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	872278	566114
Kokku	872278	566114

Juhatause liige



Valdo Lerg

10

Aruande identifitseerimiseks

Kuupäev 22.03.06

Allkiri

Auditor Piret Kann

20-06-2006

Lisa 7. 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>KOKK</u>
Soetusmaksumus 01.01.05	0	507199	103685	0	0	61084
Soetusmaksumus 31.12.05	0	442473	103685	0	0	54614
Akumuleeritud kulum 01.01.05	0	112556	103008	0	0	21556
Amortisatsioonikulu 2005. a.	0	57586	677	0	0	5824
Akumuleeritud kulum 31.12.05	0	170142	103685	0	0	27384
Jääkmaksumus 01.01.05	0	394643	677	0	0	39534
Jääkmaksumus 31.12.05	0	272331	0	0	0	27234

Lisa 8. Võlakohustused

<u>Võlakohustused</u>	<u>Lühiajaline</u>
Muud viitvõlad	3385
Kohustused kokku	3385

Lisa 9. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Eesti	10576286	10106085
Venemaa	0	27160
Soome	70518	94157
Kokku	10 646 804	10 227 402

Juhatuses liige..... Valdo Lerg

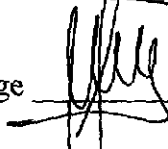
Aruande identifitseerimiseks 11
Kuupäev 22.03.06
Allkiri
Audiitor Piret Kann

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALI~~2~~KIRJAD²⁰⁰⁶

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

OÜ Polgent-G juhatus:

Juhatuses liige  21. III 2006

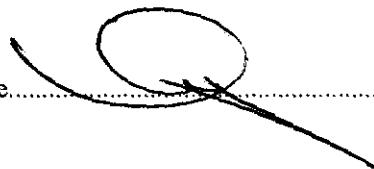
Juhatuses liige  Mardere 21. III 2006

OÜ Polgent-G nõukogu on juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande ja audiitori järeldusotsuse teadmiseks võtnud ning kasumi jaotamise ettepaneku juhatuse esitatud kujul nõukogu ...22. III...2006 otsusega muudatusteta heaks kiitnud.

OÜ Polgent-G nõukogu:

Nõukogu esimees  21. III 2006

Nõukogu liige  Mardere 21. III 2006

Juhatuses liige  Valdo Lerg

OÜ Polgent-G kasumijaotuse otsus

20-06-2006

OÜ Polgent-G jaotamata kasum 31.12.2005 seisuga moodustab 2 312,057 krooni.....
OÜ Polgent-G üldkoosolek otsustas välja kuulutada dividendid summas 600 000 krooni.

OÜ Polgent-G omanike 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)

Juhatusel liige..... Valdo Lerg

20 -06- 2006

Audiitori järeldusotsus OÜ Polgent-G osanikele

.....

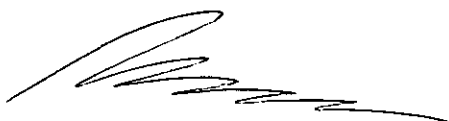
Olen auditeerinud OÜ Polgent-G (reg.nr. 10259319) 31.detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 11. Nimetatud raamatupidamise aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Olen seisukohal, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Polgent-G finantsseisundit seisuga 31.detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 22.märtsil 2006.a.

Lugupidamisega



EV vannutatud audiitor
Piret Kann
kv.tunnistus nr.330
Pärnu mnt.377 Tallinn
GSM 56 53570