

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Põhjala Retail

registrikood: 12717499

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Peetri tn 5

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: pohjala@pohjalabeer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Põhjala Retail OÜ põhitegevusalaks on alkoholsete jookide jaemüük. Ettevõtte kuulub 100% ulatuses emaettevõttele Põhjala Brewing AS. Ettevõtte müügikäive oli 2,92 miljoni eurot ning puhaskasumiks kujunes 408 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2023 oli ettevõttes tööl 26 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	967 488	504 807	
Nõuded ja ettemaksed	70 831	18 380	2
Varud	64 625	49 856	3
Kokku käibevarad	1 102 944	573 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	178 409	226 410	5
Kokku põhivarad	178 409	226 410	
Kokku varad	1 281 353	799 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	227 983	154 048	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	227 983	154 048	
Kokku kohustised	227 983	154 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Ülekurss	24 300	24 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 406	195 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 964	422 453	
Kokku omakapital	1 053 370	645 405	
Kokku kohustised ja omakapital	1 281 353	799 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 921 806	2 527 844	7
Muud äritulud	3	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 112 286	-997 235	
Mitmesugused tegevuskulud	-464 179	-430 825	
Tööjõukulud	-908 200	-648 661	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 820	-32 167	
Muud ärikulud	0	-22	
Ärikasum (kahjum)	381 324	418 935	
Muud finantstulud ja -kulud	26 640	3 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	407 964	422 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 964	422 453	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Retail OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades kogemuslikku hinnangut.

Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Varud

Varudena käsitletakse tavapärase äritegevuse käigus edasimüügi eesmärgil soetatud kaupa.

Soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast.

Laoarvestus toimub individuaalmaksumuse meetodil.

Varusid kajastatakse bilansis kauba soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude seisu hinnatakse aruandeperioodil läbiviidavate inventuuride käigus. Realiseerimistähtaja ületanud või riknenud kauba soetusmaksumus või kauba allahindlus neto realiseerimisväärtuseni kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on kajastatud äritegevuseks tarvilikud masinad ja seadmed ning äriruumide kohandamiseks tehtud remondikulud, mille soetusmaksumus on vähemalt 600 eurot ja hinnanguline kasutusiga ületab ühte aastat.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende eeldatavale kasutamise perioodile.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele. Allahindlusega seotud kulud kajastatakse aruandeperioodi tulemi aruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Kulud periodiseeritakse tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud kajastatakse bilansis tulevaste perioodide ettemaksetena.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmeid ja nende pereliikmeid ning asutusi ja ühinguid, kellel on või kelle üle on ettevõttel valitsev või oluline mõju, mille annab hääleõigus alates 20%.

Raamatupidamise aastaaruandes avaldatakse informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 818	20 818
Ostjatelt laekumata arved	20 818	20 818
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 964	28 964
Ettemaksed	21 049	21 049
Muud makstud ettemaksed	21 049	21 049
Muud nõuded		
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 831	70 831
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 636	4 636
Ostjatelt laekumata arved	4 636	4 636
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 902	5 902
Ettemaksed	7 426	7 426
Muud makstud ettemaksed	7 426	7 426
Muud nõuded	416	416
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 380	18 380

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	64 625	49 856
Müügiks ostetud kaubad	64 625	49 856
Kokku varud	64 625	49 856

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 633	19 834
Üksikisiku tulumaks	10 812	7 183
Sotsiaalmaks	20 935	13 858
Kohustuslik kogumispension	1 499	532
Töötuskindlustusmaksed	1 075	950
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 954	42 357

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	25 636	25 636
Akumuleeritud kulum	-12 019	-12 019
Jääkmaksumus	13 617	13 617
Ostud ja parendused	244 960	244 960
Muud ostud ja parendused	244 960	244 960
Amortisatsioonikulu	-32 167	-32 167
31.12.2022		
Soetusmaksumus	270 596	270 596
Akumuleeritud kulum	-44 186	-44 186
Jääkmaksumus	226 410	226 410
Ostud ja parendused	7 819	7 819
Muud ostud ja parendused	7 819	7 819
Amortisatsioonikulu	-55 820	-55 820
31.12.2023		
Soetusmaksumus	278 415	278 415
Akumuleeritud kulum	-100 006	-100 006
Jääkmaksumus	178 409	178 409

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 613	58 613
Võlad töövõtjatele	106 265	106 265
Maksuvõlad	59 954	59 954
Saadud ettemaksed	1 651	1 651
Muud saadud ettemaksed	1 651	1 651
Muud võlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	227 983	227 983
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 054	27 054
Võlad töövõtjatele	82 175	82 175
Maksuvõlad	42 357	42 357
Saadud ettemaksed	962	962
Muud saadud ettemaksed	962	962
Muud võlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	154 048	154 048

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 921 806	2 527 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 921 806	2 527 844
Kokku müügitulu	2 921 806	2 527 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	2 921 806	2 527 844
Kokku müügitulu	2 921 806	2 527 844

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	696 931	499 740
Sotsiaalmaksud	211 269	148 921
Kokku tööjõukulud	908 200	648 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	23

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	28 964	5 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 964	5 902
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	32 878	9 180
Kokku võlad ja ettemaksed	32 878	9 180

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	51 522		20 921
Kokku müüdud	51 522		20 921

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	497 185	479 104	
Kokku ostetud	497 185	479 104	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 524	21 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

OÜ Põhjala Retail (registrikood: 12717499) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KEEK	Juhatuse liige	18.06.2024
ARDO UUDMÄE	Juhatuse liige	07.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Põhjala Retail osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Põhjala Retail raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 olulistest 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Põhjala Retail finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

07.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Põhjala Retail (registrikood: 12717499) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	07.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 964
Kokku	1 026 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 026 370
Kokku	1 026 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	2921806	100.00%	Jah