

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Põhjala Retail

registrikood: 12717499

tänava/talu nimi, Peetri tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhjala Retail OÜ põhitegevusalaks on alkoholsete jookide jaemüük. Ettevõtte kuulub 100% ulatuses emaettevõttele Põhjala Brewing AS.

2018. aasta lõpus alustati Põhjala õllerestorani ja poe opereerimisega Noblessneri sadamalinnakus, aadressil Peetri 5, Tallinn. Selleks võeti emaettevõttelt 15 aastaks allüürile pinnad hoones, kogupinnaga 580 m².

Tegevus kulges 2019. aastal väga hästi ning ettevõtte käive kasvas ca 15 korda.

2019. aasta majandusaastal oli ettevõtte müügikäive 1 501 548 eurot, ärikasumiks kujunes 115 692 eurot. Seisuga 31.12.2019 oli ettevõttes tööl 17 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	103 582	25 930	4 398	
Nõuded ja ettemaksed	46 052	15 967	359	2,4,10
Varud	49 692	52 190	1 673	3
Kokku käibevarad	199 326	94 087	6 430	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	19 690	0	944	5
Kokku põhivarad	19 690	0	944	
Kokku varad	219 016	94 087	7 374	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised		20 000	6 986	6
Võlad ja ettemaksed	120 177	90 528	7 397	7
Kokku lühiajalised kohustised	120 177	110 528	14 383	
Kokku kohustised	120 177	110 528	14 383	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	2 600	
Ülekurss	24 300	24 300	17 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 441	-27 009	-19 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 280	-16 432	-7 606	
Kokku omakapital	98 839	-16 441	-7 009	
Kokku kohustised ja omakapital	219 016	94 087	7 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 501 548	100 235
Muud äritulud	79	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-677 303	-40 144
Mitmesugused tegevuskulud	-269 727	-28 438
Tööjõukulud	-437 226	-47 125
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 646	-944
Muud ärikulud	-33	-8
Ärikasum (kahjum)	115 692	-16 424
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-414	-8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 280	-16 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 280	-16 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Retail OÜ 2019. 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, määrates 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 457	45 457
Ostjatelt laekumata arved	45 457	45 457
Nõuded seotud osapoolte vastu	519	519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 052	46 052
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 950	4 950
Ostjatelt laekumata arved	4 950	4 950
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 905	2 905
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 112	8 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 967	15 967

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	49 692	52 190
Müügiks ostetud kaubad	49 692	52 190
Kokku varud	49 692	52 190

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		17 572	7 243	0
Üksikisiku tulumaks		5 173	0	979
Sotsiaalmaks		11 382	0	1 669
Kohustuslik kogumispension		539	0	80
Töötuskindlustusmaksed		814	0	122
Ettemaksukonto jääk	11		869	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	35 480	8 112	2 850

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 109	14 793	16 902
Akumuleeritud kulum	-1 430	-14 528	-15 958
Jääkmaksumus	679	265	944
Amortisatsioonikulu	-679	-265	-944
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	21 336		21 336
Muud ostud ja parendused	21 336		21 336
Amortisatsioonikulu	-1 646		-1 646
31.12.2019			
Soetusmaksumus	21 336		21 336
Akumuleeritud kulum	-1 646		-1 646
Jääkmaksumus	19 690		19 690

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emattevõttelt	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000		
Laenukohustised kokku	20 000	20 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 728	32 728
Võlad töövõtjatele	47 722	47 722
Maksuvõlad	35 480	35 480
Saadud ettemaksed	4 247	4 247
Muud saadud ettemaksed	4 247	4 247
Kokku võlad ja ettemaksed	120 177	120 177
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 023	69 023
Võlad töövõtjatele	11 959	11 959
Maksuvõlad	2 850	2 850
Muud võlad	6 660	6 660
Muud viitvõlad	6 660	6 660
Muud võlad	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	90 528	90 528

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 501 548	100 235
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 501 548	100 235
Kokku müügitulu	1 501 548	100 235
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	1 501 548	100 235
Kokku müügitulu	1 501 548	100 235

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	325 477	35 040
Sotsiaalmaksud	111 750	12 085
Kokku tööjõukulud	437 227	47 125
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põhjala Brewing AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	519	14 694	2 968	59 029

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär
Emaettevõtja			
Põhjala Brewing AS	20 000	414	5%

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Emaettevõtja	26 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2020

OÜ Põhjala Retail (registrikood: 12717499) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	06.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 280
Kokku	71 839

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1501548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põhjala Brewing AS	12208941	Eesti	2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pohjala@pohjalabeer.com