

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Põhjala Retail

registrikood: 12717499

tänav, maja ja korteri number: Serva tn 28

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11618

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 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Põhjala Retail OÜ põhitegevusalaks on alkoholsete jookide jaemüük.

2015 aasta veebruaris avatud õllebaar *Speakeasy by Põhjala* aadressil Kopli 4, Tallinnas, tegevus kujundati 2016 aasta viimases kvartalis ümber. Senine müügitegevus baaris asendus peamiselt kliendiürituste ja koolituste korraldamisega nii teistele ettevõtetele kui emaettevõtte Põhjala Brewing AS klientidele.

2017. aasta majandusaastal oli ettevõtte müügikäive 65 600 eurot, ärikahjumiks kujunes 7 606 eurot.

Ettevõtte omakapital on 31.12.2017 seisuga negatiivne 7 010 eurot. Seejuures on olulises summas kohustised emaettevõtte ees, kokku 9 747 eurot, sealhulgas laenuvõlgnevus 6 986 eurot.

2018 aastal jätkub kliendiürituste korraldamine, lisaks otsitakse täiendavaid ärivõimalusi. Eesmärk on viia ettevõtte netovara vastavusse seaduses toodud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 398	2 096	
Nõuded ja ettemaksed	359	2 294	
Varud	1 673	1 278	2
Kokku käibevarad	6 430	5 668	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	944	4 877	4
Kokku põhivarad	944	4 877	
Kokku varad	7 374	10 545	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 986	16 986	5
Võlad ja ettemaksed	7 397	10 462	6
Kokku lühiajalised kohustised	14 383	27 448	
Kokku kohustised	14 383	27 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	
Ülekurss	17 400	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 403	-7 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 606	-11 666	
Kokku omakapital	-7 009	-16 903	
Kokku kohustised ja omakapital	7 374	10 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	65 600	81 954	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 412	-45 075	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 750	-10 863	
Tööjõukulud	-28 111	-32 020	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 933	-5 661	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-7 606	-11 666	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 606	-11 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 606	-11 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Retail OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol ja sularaha kassas.

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 seis hinnatakse aruandeperioodil läbiviidavate inventuuride käigus. Realiseerimistähtaaja 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 tööeast.

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 600 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest 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 ettevõtte valitsev või oluline mõju, mille annab hääleõigus alates 20%.

Raamatupidamise aastaaruandes avaldatakse informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 673	1 278
Müügiks ostetud kaubad	1 673	1 278
Kokku varud	1 673	1 278

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	551	522
Üksikisiku tulumaks	401	443
Sotsiaalmaks	810	758
Kohustuslik kogumispension	49	46
Töötuskindlustusmaksed	59	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 870	1 824

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 109	2 109	14 793	16 902
Akumuleeritud kulum	-518	-518	-5 846	-6 364
Jääkmaksumus	1 591	1 591	8 947	10 538
Amortisatsioonikulu	-456	-456	-5 205	-5 661
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 109	2 109	14 793	16 902
Akumuleeritud kulum	-974	-974	-11 051	-12 025
Jääkmaksumus	1 135	1 135	3 742	4 877
Amortisatsioonikulu	-456	-456	-3 477	-3 933
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 109	2 109	14 793	16 902
Akumuleeritud kulum	-1 430	-1 430	-14 528	-15 958
Jääkmaksumus	679	679	265	944

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	6 986	6 986		
Lühiajalised laenud kokku	6 986	6 986		
Laenukohustised kokku	6 986	6 986		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	16 986	16 986		
Lühiajalised laenud kokku	16 986	16 986		
Laenukohustised kokku	16 986	16 986		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 077	3 077
Võlad töövõtjatele	2 030	2 030
Maksuvõlad	1 870	1 870
Muud võlad	420	420
Muud viitvõlad	420	420
Kokku võlad ja ettemaksed	7 397	7 397

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 932	6 932
Võlad töövõtjatele	1 139	1 139
Maksuvõlad	1 824	1 824
Muud võlad	567	567
Muud viitvõlad	567	567
Kokku võlad ja ettemaksed	10 462	10 462

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 600	81 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 600	81 954
Kokku müügitulu	65 600	81 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	65 600	81 954
Kokku müügitulu	65 600	81 954

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	20 956	23 931
Sotsiaalmaksud	7 155	8 089
Kokku tööjõukulud	28 111	32 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	9 747	16 986

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	27 402	12 930	31 539	8 188

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2018

OÜ Põhjala Retail (registrikood: 12717499) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	02.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 606
Kokku	-27 009
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 009
Kokku	-27 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	52622	80.22%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12930	19.71%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põhjala Brewing AS	12208941	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pohjala@pohjalabeer.com