

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Põhjala Retail

registrikood: 12717499

tänava/talu nimi, Serva tn 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	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 asendub peamiselt kliendiürituste ja koolituste korraldamisega nii teistele ettevõtetele kui emettevõtte Õllekunsti OÜ klientidele.

Ettevõtte müügikäive oli ligi 82 tuhat eurot, ärikahjumiks kujunes 11 tuhat eurot.

Ettevõtte omakapital on 31.12.2016 seisuga negatiivne -16,9 tuhat eurot. Seejuures on olulises summas kohustused emettevõtte ees, kokku 23,5 tuhat eurot, sealhulgas laenuvõlgnevus 16,9 tuhat eurot ja võlad tarnijatele 6,6 tuhat eurot. Tähtaega ületavad võlgnevused teiste tarnijate ja maksude osas puuduvad.

2017 aastal jätkub kliendiürituste korraldamine, lisaks otsitakse täiendavaid ärivõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 096	2 393	
Nõuded ja ettemaksed	2 294	260	
Varud	1 278	10 537	2
Kokku käibevarad	5 668	13 190	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 877	10 538	4
Kokku põhivarad	4 877	10 538	
Kokku varad	10 545	23 728	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 986	16 986	5
Võlad ja ettemaksed	10 462	11 979	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 448	28 965	
Kokku kohustised	27 448	28 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 737	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 666	-7 737	
Kokku omakapital	-16 903	-5 237	
Kokku kohustised ja omakapital	10 545	23 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	09.09.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	81 954	78 988	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 075	-39 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 863	-11 090	
Tööjõukulud	-32 020	-30 142	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 661	-6 364	
Muud ärikulud	-1	-8	
Ärikasum (kahjum)	-11 666	-7 738	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 666	-7 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 666	-7 737	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Retail OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Võrdlusperiood seisuga 31.12.2015 hõlmab perioodi 09.09.2014 - 31.12.2015, so alates ettevõtte asutamisest.

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, millele 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. 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 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 600 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 278	10 537
Müügiks ostetud kaubad	1 278	10 537
Kokku varud	1 278	10 537

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	522		239
Üksikisiku tulumaks	443		227
Sotsiaalmaks	758		442
Kohustuslik kogumispension	46		32
Töötuskindlustusmaksed	55		32
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 824	1	972

Toodud maksuvõlgade tasumise tähtaeg saabub 2017 jaanuaris.

Tähtaega ületanud maksuvõlad puuduvad.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 109	2 109	14 793	16 902
Muud ostud ja parendused	2 109	2 109	14 793	16 902
Amortisatsioonikulu	-518	-518	-5 846	-6 364
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emattevõttelt	16 986	16 986		
Lühiajalised laenud kokku	16 986	16 986		
Laenukohustised kokku	16 986	16 986		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emattevõttelt	16 986	16 986		
Lühiajalised laenud kokku	16 986	16 986		
Laenukohustised kokku	16 986	16 986		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 060	9 060
Võlad töövõtjatele	1 947	1 947
Maksuvõlad	972	972
Kokku võlad ja ettemaksed	11 979	11 979

Muud viitvõlad koosnevad 2016 detsembrikuu eest jaanuaris 2017 väljamakstud tasudelt tekkivad maksuvõlad.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	09.09.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 954	78 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 954	78 988
Kokku müügitulu	81 954	78 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	81 954	78 988
Kokku müügitulu	81 954	78 988

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	09.09.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	23 931	22 534
Sotsiaalmaksud	8 089	7 608
Kokku tööjõukulud	32 020	30 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Õllekunsti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	16 986	16 986

Ostud ja müügid

	2016		09.09.2014 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	31 539	8 188	43 115	1 310

Õllekunsti OÜ omab 100-protsendilist osalust Põhjala Retail OÜ-s. Ülaltoodud tabelites kajastatud andmetele lisaks muid väljamakseid või olulisi soodustusi seotud isikule ei ole 2016 aastal tehtud.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Tulenevalt omakapitali mittevastavusest nõuetele bilansipäeva, 31.12.2016 seisuga on kavas 2017 aastal teha emaettevõtte poolt täiendav sissemakse omakapitali suurendamiseks ja vastavusse viimiseks nõuetega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

OÜ Põhjala Retail (registrikood: 12717499) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	27.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 666
Kokku	-19 403
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	17 500
Kokku	17 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	72925	88.98%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	6324	7.72%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2705	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õllekunsti OÜ	12208941	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pohjala@pohjalabeer.com