

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Põhjala Retail

registrikood: 12717499

tänavatänu nimi, Serva tn 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11618

e-posti aadress: pohjala@pohjalabeer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhjala Retail OÜ põhitegevusalaks on alkoholsete jookide jaeemüük.

2015.aasta veebruaris avati õllebaar Speakeasy by Põhjala aadressil Kopli 4, Tallinn. Lisaks tavapärasele müügitegevusele on baaris korraldatud ka mitmeid kliendiüritusi ja koolitusi nii teistele ettevõtetele kui emaettevõtte Õllekunsti OÜ klientidele.

Ettevõtte müügikäive oli 79 tuh eurot, ärikahjumiks kujunes 8 tuh € ning maksueelseks kahjumiks 8 tuh €.

Põhjala Retail OÜ-l oli 2015.aastal keskmiselt 2 töötajat. Juhatuse liikmeid oli 4, juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Palgakulud kokku olid summas 30 tuh €

2016. aastal jätkub Speakeasy baari opereerimine, lisaks otsitakse täiendavaid ärivõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	09.09.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 393	0
Nõuded ja ettemaksed	260	0
Varud	10 537	0
Kokku käibevara	13 190	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 538	0
Kokku põhivara	10 538	0
Kokku varad	23 728	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 986	0
Võlad ja ettemaksed	11 979	0
Kokku lühiajalised kohustused	28 965	0
Kokku kohustused	28 965	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 737	0
Kokku omakapital	-5 237	0
Kokku kohustused ja omakapital	23 728	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.09.2014 - 31.12.2015	09.09.2014 - 09.09.2014
Müügitulu	78 988	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 122	0
Mitmesugused tegevuskulud	-11 090	0
Tööjõukulud	-30 142	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 364	0
Muud ärikulud	-8	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 738	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 737	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 737	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.09.2014 - 31.12.2015	09.09.2014 - 09.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 738	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 364	0
Kokku korrigeerimised	6 364	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-260	0
Varude muutus	-10 537	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 979	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-191	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 902	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 902	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 986	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 486	0
Kokku rahavood	2 393	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 393	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 393	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 737	-7 737
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2015	2 500	-7 737	-5 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Retail OÜ 2015. 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.

Põhjala Retail OÜ 2015. aasta raamatupidamise aruanne hõlmab perioodi 09.09.2014 - 31.12.2015.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	09.09.2014
Tooraine ja materjal	10 537	0
Müügiks ostetud kaubad	10 537	0
Kokku varud	10 537	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		239
Üksikisiku tulumaks		227
Sotsiaalmaks		442
Kohustuslik kogumispension		32
Töötuskindlustusmaksed		32
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	972

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustused kokku	16 986	16 986		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.09.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	22 534
Sotsiaalmaksud	7 608
Kokku tööjõukulud	30 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	16 986

09.09.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	43 115	1 310	17 736	750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeperioodil tasusid arvestatud ega makstud .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Põhjala Retail (registrikood: 12717499) 09.09.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 737
Kokku	-7 737
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 737
Kokku	-7 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	78988	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pohjala@pohjalabeer.com