

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ■llegalerii OÜ

registrikood: 12993609

tänavatälu nimi, Sõjakooli tn 12a-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: juhkamkaspar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Õllegalerii OÜ tegevusalaks on EL riikidest sissetoodud õlled hulgimüük.

Aruandeaasta müügitulu oli 227 313 eurot ning ärikasum majandustegevusest 30 940 eurot.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele arvestatud tasud kokku olid 12 000 eurot.

Järgmise majandusaasta eesmärk on turuosa laiendamine nii Eestis kui ka Lätis ja Leedus ning uute koostööpartnerite leidmine ja kaupde sortimendi laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 638	23 411	
Nõuded ja ettemaksed	38 712	20 487	
Nõuded ostjate vastu	38 428	20 142	
Ettemaksed	284	345	
Kokku varud	47 260	18 047	
Müügiks ostetud kaubad	44 186	18 047	
Ettemaksed varude eest	3 074	0	
Kokku käibevarad	98 610	61 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	862	1 092	2
Kokku põhivarad	862	1 092	
Kokku varad	99 472	63 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 250	3 000	3
Võlad ja ettemaksed	18 147	10 217	
Võlad tarnijatele	9 582	5 500	
Võlad töövõtjatele	980	921	
Maksuvõlad	6 656	3 790	4
Muud võlad	929	6	
Kokku lühiajalised kohustised	21 397	13 217	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 575	26 260	3
Kokku pikaajalised kohustised	23 575	26 260	
Kokku kohustised	44 972	39 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurs	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 560	2 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 940	18 491	
Kokku omakapital	54 500	23 560	
Kokku kohustised ja omakapital	99 472	63 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	227 313	136 312	5
Muud äritulud	2 458	1 421	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 953	-103 615	6
Mitmesugused tegevuskulud	-9 689	-9 173	
Tööjõukulud	-15 960	-6 397	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-230	-57	2
Ärikasum (kahjum)	30 939	18 491	
Intressikulud	-6	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 940	18 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 940	18 491	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Õllegalerii OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande; raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Õllegalerii OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Ostjate laekumata arvete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse igat arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud mille füüsiline seisund on halvenenud või mille turuhind on langenud alla soetusmaksumus hinnatakse alla.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

*omanikud

*tegev- ja kõrgem juhtkond

*eelpool nimetatud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

*eelpool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	1 149	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-57	-57	-57
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 149	1 149	1 149
Akumuleeritud kulum	-57	-57	-57
Jääkmaksumus	1 092	1 092	1 092
Amortisatsioonikulu	-230	-230	-230
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 149	1 149	1 149
Akumuleeritud kulum	-287	-287	-287
Jääkmaksumus	862	862	862

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	4 500		4 500		0%	EUR	2020
Laenuleping	4 575		4 575		0%	EUR	2020
Laenuleping	9 250	3 250	6 000		0%	EUR	2021
Laenuleping	8 500		8 500		2%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	26 825	3 250	23 575				
Laenukohustised kokku	26 825	3 250	23 575				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	5 830		5 830		0%	EUR	2020
Laenuleping	5 075		5 075		0%	EUR	2020
Laenuleping	6 355		6 355		0%	EUR	2020
Laenuleping	12 000	3 000	9 000		0%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	29 260	3 000	26 260				
Laenukohustised kokku	29 260	3 000	26 260				

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 956	3 064
Üksikisiku tulumaks		96
Sotsiaalmaks	660	594
Kohustuslik kogumispension	40	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 656	3 790

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 868	106 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	34 117	16 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 985	122 497
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 328	13 815
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 328	13 815
Kokku müügitulu	227 313	136 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	212 313	136 312
Juhtimisteenus	15 000	0
Kokku müügitulu	227 313	136 312

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	126 018	82 348
Transpordikulud	9 269	5 103
Logistikakulud	27 954	13 048
Muud	9 712	3 116
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	172 953	103 615

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 000	4 810
Sotsiaalmaksud	3 960	1 587
Kokku tööjõukulud	15 960	6 397
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	19 975	29 260

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Eraisikust omanikud	1 425	9 610	0%	EUR	2020
MV Consulting bvba		2 750	0%	EUR	2021

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Eraisikust omanikud	10 550	895	0%	EUR	2020
MV Consulting bvba		3 000	0%	EUR	2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 000	4 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

■Illegalerii OÜ (registrikood: 12993609) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR JUHKAM	Juhatuse liige	05.06.2019
MARTIN JÜRISALU	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 940
Kokku	51 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 500
Kokku	51 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	212313	93.40%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Juhkam	38803010217		1500 EUR (Lihtomand)
Martin Jürisalu	38602220225	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhkamkaspar@gmail.com