

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Õllegalerii OÜ

registrikood: 12993609

tänavanimi: Lai tn 32-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Õllegalerii OÜ tegevusalaks on EL riikidest sissetoodud käsitööõlled hulgimüük.

Aruandeaasta müügitulu kokku oli 390 900 eurot, mis suurenes möödunud aastaga võrreldes 23 %.

Aruandeaasta puhaskasum majandustegevusest kokku oli 9715 eurot.

Koroonaviirus on meie majandustulemusi tugevalt mõjutanud kuna meie koostööpartnerid on kehtestatud piirangute tõttu pidanud oma tegevuse ajutiselt peatama või hoopis sulgema.

Maailmamajandus tervikuna on tugevalt mõjutatud koroonaja-energiakriisist ning 24.veebruari alguse saanud Venemaa-Ukraina sõjast. Missuguseid tagajärgi sõda põhjustab, ei oska keegi veel adekvaatselt hinnata.

Mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljuskki sellest, kuidas tulla toime järjest kallinevate energiahindadega ning milliseid toetavaid meetmeid valitsus kavandab.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele arvestatud tasud kokku moodustasid 20 611 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Käibekapital	167618	141436
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,83	4,42
ROA	5%	14,7%
ROE	7%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekapital=käibevara-lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA=puhaskasum(kahjum) /varad kokku

ROE= puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 059	8 692	
Nõuded ja ettemaksed	33 684	38 566	
Nõuded ostjate vastu	31 035	38 367	
Muud nõuded	149	149	9
Ettemaksed	2 500	50	
Kokku varud	110 901	130 553	
Müügiks ostetud kaubad	110 901	130 553	
Kokku käibevarad	189 644	177 811	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000	
Laenunõuded	5 000	5 000	9
Materiaalsed põhivarad	8 382	5 448	2
Kokku põhivarad	13 382	10 448	
Kokku varad	203 026	188 259	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	995	3 561	4
Võlad ja ettemaksed	23 531	37 814	
Võlad tarnijatele	15 179	26 900	
Võlad töövõtjatele	3 173	2 299	
Maksuvõlad	4 007	7 488	3
Muud võlad	1 172	1 127	
Kokku lühiajalised kohustised	24 526	41 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 075	22 575	4
Kokku pikaajalised kohustised	39 075	22 575	
Kokku kohustised	63 601	63 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 500	
Ülekurss	5 899	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 309	93 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 715	27 651	
Kokku omakapital	139 425	124 309	
Kokku kohustised ja omakapital	203 026	188 259	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	390 900	317 747	5
Muud äritulud	14 283	9 056	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-330 784	-266 386	6
Mitmesugused tegevuskulud	-29 026	-8 440	7
Tööjõukulud	-31 395	-22 635	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 482	-613	2
Muud ärikulud	-235	0	
Ärikasum (kahjum)	11 261	28 729	
Intressitulud	2	101	
Intressikulud	-995	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-553	-1 179	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 715	27 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 715	27 651	

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 Toimikonna 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 keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille soetusmaksumus on üldjuhul üle 390 euro ja kasulik tööiga pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeast, mis on keskmiselt 20%. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 149	1 488	2 637	2 637
Akumuleeritud kulum	-517	-160	-677	-677
Jääkmaksumus	632	1 328	1 960	1 960
Ostud ja parendused		4 101	4 101	4 101
Amortisatsioonikulu	-230	-383	-613	-613
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 149	5 589	6 738	6 738
Akumuleeritud kulum	-747	-543	-1 290	-1 290
Jääkmaksumus	402	5 046	5 448	5 448
Ostud ja parendused		5 860	5 860	5 860
Amortisatsioonikulu	-230	-1 173	-1 403	-1 403
Müügid (jääkmaksumuses)		-445	-445	-445
Muud muutused		-1 078	-1 078	-1 078
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 149	9 926	11 075	11 075
Akumuleeritud kulum	-977	-1 716	-2 693	-2 693
Jääkmaksumus	172	8 210	8 382	8 382

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	210	

Muud masinad ja seadmed	210	
Kokku	210	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 605	2 948
Üksikisiku tulumaks	488	50
Erisoodustuse tulumaks	192	0
Sotsiaalmaks	1 519	771
Kohustuslik kogumispension	92	47
Töötuskindlustusmaksed	111	56
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 616
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 007	7 488

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenuleping	4 500		4 500		0%	EUR	2023	
Laenuleping	4 575		4 575		0%	EUR	2023	
Laenuleping	30 000		30 000		5%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	39 075		39 075					9
Muud laenukohustised								
Intressikohustus	995	995						
Muud laenukohustised kokku	995	995						
Laenukohustised kokku	40 070	995	39 075					9

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenuleping	3 250	3 250			0%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	3 250	3 250						
Pikaajalised laenud								
Laenuleping	4 500		4 500		0%	EUR	2023	
Laenuleping	4 575		4 575		0%	EUR	2023	
Laenuleping	13 500		13 500		0%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	22 575		22 575					
Muud laenukohustised								
Intressikohustus	311	311						
Muud laenukohustised kokku	311	311						
Laenukohustised kokku	26 136	3 561	22 575					

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 789	295 159
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 111	22 588
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	390 900	317 747
Kokku müügitulu	390 900	317 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	390 900	317 747
Kokku müügitulu	390 900	317 747

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	234 123	183 337
Transpordikulud	15 049	15 633
Logistikakulud	65 310	53 942
Pakendikulud	11 874	8 555
Muud	4 428	4 919
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	330 784	266 386

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	3 890	762
Lähetuskulud	3 128	28
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	417	380
Transpordikulud	4 447	2 871
Reklaamikulud	7 931	2 749
Muud	9 213	1 650
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 026	8 440

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 464	16 941
Sotsiaalmaksud	7 931	5 694
Kokku tööjõukulud	31 395	22 635
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149	149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149	149	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	995	311	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 250	
Kokku laenukohustised	995	3 561	4
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 035	1 436	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 035	1 436	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 075	9 075	

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	13 500	
Kokku laenukohustised	39 075	22 575	4

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 000	149	
Kokku antud laenud	5 000	5 000	149	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 000	0	
Kokku antud laenud	5 000	5 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 075			9 075	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 500	25 500	30 500	13 500	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 250		3 000	3 250	0	
Kokku laenukohustised	33 825	25 500	33 500	25 825	0	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 075			9 075	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500	30 000	13 500	30 000	995	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250		3 250	0	0	
Kokku laenukohustised	25 825	30 000	16 750	39 075	995	4

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 611	16 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2022

Õllegalerii OÜ (registrikood: 12993609) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR JUHKAM	Juhatuse liige	03.06.2022
MARTIN JÜRISALU	Juhatuse liige	05.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 715
Kokku	131 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	390900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peaksjah OÜ	11221508	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Martin Jürisalu	38602220225	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Kaspar Juhkam	38803010217	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhkamkaspar@gmail.com