

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Laenunõuded	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Õllegalerii OÜ tegevusalaks on EL riikidest sissetoodud käsitööõlled hulgimüük.

Aruandeaasta müügitulu kokku oli 528 248 eurot, mis vähenes möödunud aastaga võrreldes 5,6 %.

Aruandeaasta puhaskasum majandustegevusest kokku oli 6 597 eurot.

Aruandeaasta majandustulemust mõjutasid Venemaa- Ukraina sõda ning sellest tingitud majanduskriis, järjest kallinevad hinnad vähendavad elanikkonna ostujõudu.

Mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljusi sellest kui kiiresti taastub majandus erinevatest kriisidest.

Ettevõttes oli 4 töötajat ning neile arvestatud töötasud kokku moodustasid 58 643 eurot, juhatuse liikmetele arvestatud tasud kokku moodustasid 38 100 eurot.

Ettevõtte jätkab tegevust oma põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Käibekapital	174 583	226 268
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,46	5,15
ROA	2%	6%
ROE	4%	12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekapital=käibevara-lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA=puhaskasum(kahjum) /varad kokku*100

ROE= puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 889	50 338	
Nõuded ja ettemaksed	101 983	49 531	
Nõuded ostjate vastu	95 537	46 096	
Laenunõuded	0	1 310	3
Muud nõuded	6 446	2 125	
Kokku varud	107 267	180 872	
Müügiks ostetud kaubad	105 943	180 872	
Ettemaksed varude eest	1 324	0	
Kokku käibevarad	244 139	280 741	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	110 580	55 980	
Laenunõuded	110 580	55 980	3
Materiaalsed põhivarad	9 315	12 984	4
Kokku põhivarad	122 395	71 464	
Kokku varad	366 534	352 205	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 500	4 859	6
Võlad ja ettemaksed	64 380	49 614	
Võlad tarnijatele	42 272	34 650	
Võlad töövõtjatele	9 955	7 582	
Maksuvõlad	10 777	5 940	5
Muud võlad	1 376	1 442	
Kokku lühiajalised kohustised	70 880	54 473	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 000	138 675	6
Kokku pikaajalised kohustised	130 000	138 675	
Kokku kohustised	200 880	193 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Ülekurss	5 899	5 899	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 656	131 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 597	19 632	
Kokku omakapital	165 654	159 057	

Kokku kohustised ja omakapital	366 534	352 205	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	528 248	558 034	8
Muud äritulud	11 764	12 970	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-418 218	-451 075	9
Mitmesugused tegevuskulud	-30 273	-30 763	10
Tööjõukulud	-78 465	-62 793	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 669	-3 389	4
Ärikasum (kahjum)	9 387	22 984	
Intressitulud	4 656	1 980	
Intressikulud	-6 500	-3 864	
Muud finantstulud ja -kulud	-946	-1 468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 597	19 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 597	19 632	

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 prima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate osadesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 iga 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.

Intrssitulu 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16414181	Vana Mikk OÜ	Eesti	Restoranid jm. toitlustus	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Vana Mikk OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vana Mikk OÜ	70	03.01.2022	2 500

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuleping	110 580		110 580	5%	EUR	2028	
Laenunõuded	110 580		110 580				12

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuleping	1 310	1 310		2%	EUR	2023	
Laenuleping	55 980		55 980	5%	EUR	2028	
Laenunõuded	57 290	1 310	55 980				12

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		7 991	7 991	7 991
Amortisatsioonikulu	-172	-3 217	-3 389	-3 389
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 149	17 917	19 066	19 066
Akumuleeritud kulum	-1 149	-4 933	-6 082	-6 082
Jääkmaksumus	0	12 984	12 984	12 984
Amortisatsioonikulu		-3 669	-3 669	-3 669
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 149	17 917	19 066	19 066
Akumuleeritud kulum	-1 149	-8 602	-9 751	-9 751
Jääkmaksumus	0	9 315	9 315	9 315

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 991	1 675
Üksikisiku tulumaks	1 657	1 108
Erisoodustuse tulumaks	192	
Sotsiaalmaks	3 516	2 819
Kohustuslik kogumispension	165	133
Töötuskindlustusmaksed	256	205
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 777	5 940

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenuleping	130 000		130 000		5%	EUR	2026	12
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000					
Muud laenukohustised								
Intressikohustus	6 500	6 500						12
Muud laenukohustised kokku	6 500	6 500						12
Laenukohustised kokku	136 500	6 500	130 000					12
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenuleping	4 300		4 300		0%	EUR	2024	
Laenuleping	4 375		4 375		0%	EUR	2024	
Laenuleping	130 000		130 000		5%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	138 675		138 675					12
Muud laenukohustised								
Intressikohustus	4 859	4 859						12
Muud laenukohustised kokku	4 859	4 859						12
Laenukohustised kokku	143 534	4 859	138 675					12

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	104 819	120 525
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 205	30 131
Kokku tingimuslikud kohustised	131 024	150 656

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	514 518	548 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 730	9 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 248	558 034
Kokku müügitulu	528 248	558 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	528 248	558 034
Kokku müügitulu	528 248	558 034

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	300 682	308 226
Transpordikulud	17 806	28 305
Logistikakulud	83 394	88 035
Pakendikulud	12 972	13 134
Muud	3 364	13 375
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	418 218	451 075

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 349	0
Mitmesugused bürookulud	4 696	5 417
Lähetuskulud	2 065	3 984
Koolituskulud	3 777	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	686
Transpordikulud	8 435	4 911
Reklaamikulud	3 019	3 337
Muud	4 932	12 428
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 273	30 763

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	58 643	46 931
Sotsiaalmaksud	19 822	15 862
Kokku tööjõukulud	78 465	62 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	60 954	16 665	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 542	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 954	18 207	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 550	4 859	6
Kokku laenukohustised	6 550	4 859	6
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 596	2 823	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 596	2 823	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõttjad	110 580	55 980	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 580	55 980	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 675	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	130 000	130 000	6
Kokku laenukohustised	130 000	138 675	6

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	55 980		55 980	1 893	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000		3 690	1 310	83	
Kokku antud laenud	5 000	55 980	3 690	57 290	1 976	3

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	55 980	54 600		110 580	4 533	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 310		1 310	0	13	
Kokku antud laenud	57 290	54 600	1 310	110 580	4 546	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 075		400	8 675	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	100 000		130 000	3 864	
Kokku laenukohustised	39 075	100 000	400	138 675	3 864	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 675	8 675	0		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 000		130 000	6 500	
Kokku laenukohustised	138 675	8 675	130 000	6 500	6

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	89 642		20 257	
Kokku müüdnud	89 642		20 257	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	40			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 738		3 550
Kokku ostetud	40	2 738		3 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 100	33 097

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Õllegalerii OÜ (registrikood: 12993609) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN JÜRISALU	Juhatuse liige	24.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 597
Kokku	157 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 253
Kokku	157 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholsete jookide hulgimüük	46341	528248	100.00%	Jah