

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Õllegalerii OÜ

registrikood: 12993609

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lai tn 32-9

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Õllegalerii OÜ tegevusalaks on EL riikidest sissetoodud käsitööõlled hulgimüük.

Aruandeaasta müügitulu kokku oli 492 289 eurot, mis vähenes möödunud aastaga võrreldes 6,8% .

Aruandeaasta puhaskahjum majandustegevusest kokku oli 25 445 eurot.

Aruandeaasta majandustulemust mõjutas inflatsiooniline majanduskeskkond ning sellest tulenev elanikkonna ostujõu vähenemine.

Mõju ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljuski sellest, kui kiiresti taastub inimeste ostujõud.

2024. aastal oli ettevõttes 4 töötajat ning neile arvestatud töötasud kokku moodustasid 68 520 eurot, juhatuse liikmetele arvestatud tasud kokku moodustasid 57 600 eurot.

Ettevõtte jätkab tegevust oma põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2024
Käibekapital	174 583	148 993
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,46	2,30
ROA	2%	-6%
ROE	4%	-18%

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)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 333	34 889
Nõuded ja ettemaksed	70 356	101 983
Nõuded ostjate vastu	58 180	95 537
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	0
Muud nõuded	12 121	6 446
Kokku varud	150 802	107 267
Müügiks ostetud kaubad	149 133	105 943
Ettemaksed varude eest	1 669	1 324
Kokku käibevarad	263 491	244 139
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	113 580	110 580
Laenunõuded	113 580	110 580
Materiaalsed põhivarad	5 136	9 315
Kokku põhivarad	121 216	122 395
Kokku varad	384 707	366 534
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	114 498	70 880
Võlad tarnijatele	87 844	42 272
Võlad töövõtjatele	5 461	9 955
Maksuvõlad	13 458	10 777
Muud võlad	6 965	7 876
Muud saadud ettemaksed	770	0
Kokku lühiajalised kohustised	114 498	70 880
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	130 000	130 000
Kokku pikaajalised kohustised	130 000	130 000
Kokku kohustised	244 498	200 880
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Ülekurss	5 899	5 899
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 253	150 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 445	6 597
Kokku omakapital	140 209	165 654

Kokku kohustised ja omakapital	384 707	366 534
--------------------------------	---------	---------

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	492 089	528 248	6
Muud äritulud	10 748	11 764	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 522	-418 218	7
Mitmesugused tegevuskulud	-33 760	-30 273	8
Tööjõukulud	-91 679	-78 465	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 179	-3 669	
Muud ärikulud	-332	0	
Ärikasum (kahjum)	-24 635	9 387	
Intressitulud	5 675	4 656	
Intressikulud	-6 500	-6 500	
Muud finantstulud ja -kulud	15	-946	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 445	6 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 445	6 597	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Õllegalerii OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande; raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

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. Finantskohustised 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 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 soetusmaksumuse, hinnatakse alla.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille soetusmaksumus on üldjuhul üle 1 000 euro ja kasulik tööiga pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeast. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ning 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		6 489	4 991
Üksikisiku tulumaks		1 099	1 657
Erisoodustuse tulumaks	25		192
Sotsiaalmaks		2 046	3 516
Kohustuslik kogumispension		96	165
Töötuskindlustusmaksed		149	256
Ettemaksukonto jääk	55		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80	9 879	10 777

Lisa 3 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2024	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuleping	113 580	113 580	5%	euro	2028
Laenunõuded	113 580	113 580			
	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuleping	110 580	110 580	5%	EUR	2028
Laenunõuded	110 580	110 580			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-4 179	-4 179	-4 179
31.12.2024				
Soetusmaksumus	1 149	17 917	19 066	19 066
Akumuleeritud kulum	-1 149	-12 781	-13 930	-13 930
Jääkmaksumus	0	5 136	5 136	5 136

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	130 000		130 000		5%	euro	2026
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000				
Laenukohustised kokku	130 000		130 000				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	130 000		130 000		5%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000				
Intressikohustus							
Laenukohustised kokku	130 000		130 000				

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 596	514 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 493	13 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	492 089	528 248
Kokku müügitulu	492 089	528 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	492 089	528 248
Kokku müügitulu	492 089	528 248

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	279 476	300 682
Transpordikulud	15 274	17 806
Logistikakulud	86 777	83 394
Pakendikulud	14 993	12 972
Muud	1 002	3 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	397 522	418 218

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	2 657	3 349
Mitmesugused bürookulud	6 525	4 696
Lähetuskulud	8 776	2 065
Koolituskulud	1 614	3 777
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	729	0
Transpordikulud	6 382	8 435
Reklaamikulud	3 308	3 019
Muud	3 769	4 932
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 760	30 273

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	68 520	58 643
Sotsiaalmaksud	23 160	19 822
Kokku tööjõukulud	91 680	78 465
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 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	23 671	60 954
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 671	60 954
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 550
Kokku laenukohustised	0	6 550
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 997	3 596
Kokku võlad ja ettemaksed	9 997	3 596

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	113 580	110 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 580	110 580
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 000	130 000
Kokku laenukohustised	130 000	130 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	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 ettevõtjad	1 310		1 310	0	13
Kokku antud laenud	57 290	54 600	1 310	110 580	4 546

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	110 580	3 000	113 580	5 675
Kokku antud laenud	110 580	3 000	113 580	5 675

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 000	130 000	6 500
Kokku laenukohustised	130 000	130 000	6 500

MÜÜDUD	2024	2023	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	109 228	89 642	
Kokku müüdnud	109 228	89 642	

OSTETUD	2024	2023	
	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
Kokku ostetud		40	2 738

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	57 600	38 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Õllegalerii OÜ (registrikood: 12993609) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN JÜRISALU	Juhatuse liige	30.06.2025
KASPAR JUHKAM	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 445
Kokku	131 808
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 808
Kokku	131 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholsete jookide hulgimüük	46341	EMTAK 2025	492089	100.00%	Jah