

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pernauer OÜ

registrikood: 14141371

tänava/talu nimi, Kalevi pst 82

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80026

telefon: +372 5113904

e-posti aadress: pernauer@pernauer.ee

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 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Pernauer OÜ loodi 2016. aastal, et taaskäivitada tööstuslik õlle- ja karastusjookide tootmine Pärnu linnas. Ettevõtte seniste tegevusaastate jooksul on kasutatud õlle tootmiseks teiste väiketootjate tootmisvõimsusi.

2018 aasta müügitulu oli 27 tuhat eurot.

2018. aasta plaanides oli laiendada sortimenti ja tugevdada positsiooni kvaliteetõlle tarnijana nii kodulinnas kui ka mujal uude vabariigi. Ettevõtte jätkab tegutsemist selles suunas, et käivitada õlle- ja karastusjookide tootmine Pärnu linnas.

Peamised suhtarvud:

	2018	2017
Maksevõimekordaja	1,67	2,24
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,08	3,33
Käibe puhasrentaablus	-47,77	13,76
Vara puhasrentaablus (ROA)	-30,41	44,39
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-37,17	59,17
Käibe ärirentaablus	-47,77	13,76
Võlakordaja	16,77	23,41

Suhtarvude selgitused					
Maksevõimekordaja	=	(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	=	käibevara / lühiajalise kohustused			
Käibe puhasrentaablus	=	puhaskasum / müügitulu*100			
Vara puhasrentaablus (ROA)	=	puhaskasum / koguvabad(keskmise)*100			
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	=	puhaskasum / omakapital(keskmise)*100			
Käibe ärirentaablus	=	ärikasum / müügitulu*100			
Võlakordaja	=	kohustused / koguvabad*100			

2019 aasta peamine eesmärk on rajada oma tehas ja käivitada Pärnus kohapealne tootmine.

Samuti laiendada sortimenti ning edasimüüjate hulka nii Pärnus kui mujal Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 520	7 582
Nõuded ja ettemaksed	9 561	2 076
Nõuded ostjate vastu	2 492	1 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 109	115
Muud nõuded	3 960	0
Kokku varud	4 669	4 674
Tooraine ja materjal	367	118
Müügiks ostetud kaubad	4 302	3 015
Ettemaksed varude eest	0	1 541
Kokku käibevarad	23 750	14 332
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	44 311	4 062
Kokku põhivarad	44 311	4 062
Kokku varad	68 061	18 394
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 000	3 500
Võlad ja ettemaksed	8 417	624
Võlad tarnijatele	7 340	624
Võlad töövõtjatele	490	0
Maksuvõlad	175	0
Muud võlad	412	0
Eraldised	0	182
Muud eraldised	0	182
Kokku lühiajalised kohustised	11 417	4 306
Kokku kohustised	11 417	4 306
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	10 000
Ülekurss	15 700	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 088	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 144	4 088
Kokku omakapital	56 644	14 088
Kokku kohustised ja omakapital	68 061	18 394

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	27 514	29 700	4
Muud äritulud	5 342	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 703	-20 151	5
Mitmesugused tegevuskulud	-22 793	-5 128	
Tööjõukulud	-2 660	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-557	-325	
Muud ärikulud	-1 261	-8	
Ärikasum (kahjum)	-13 118	4 088	
Intressikulud	-26	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 144	4 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 144	4 088	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne, mis on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ning koosneb kahest põhiaruandest: detailsest bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena on aastaaruandes kajastatud peale majandusaasta lõppu ostjate poolt tagastatud kaupade summa müügihinnas.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osühingu osanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused		1 387	1 387	3 000			4 387
Muud ostud ja parendused		1 387	1 387	3 000			4 387
Amortisatsioonikulu		-202	-202	-123			-325
31.12.2017							
Soetusmaksumus		1 387	1 387	3 000			4 387
Akumuleeritud kulum		-202	-202	-123			-325
Jääkmaksumus		1 185	1 185	2 877			4 062
Ostud ja parendused	13 072				27 734	27 734	40 806
Amortisatsioonikulu		-347	-347	-210			-557
31.12.2018							
Soetusmaksumus	13 072	1 387	1 387	3 000	27 734	27 734	45 193
Akumuleeritud kulum		-549	-549	-333			-882
Jääkmaksumus	13 072	838	838	2 667	27 734	27 734	44 311

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	3 000	3 000			3%	EUR	17.09.2019
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Laenukohustised kokku	3 000	3 000					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	3 500	3 500			Intressita	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500					
Laenukohustised kokku	3 500	3 500					

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 360	29 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	154	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 514	29 700
Kokku müügitulu	27 514	29 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	27 514	29 700
Kokku müügitulu	27 514	29 700

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 672	19 272
Üür ja rent	79	0
Muud	952	879
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 703	20 151

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 000	0
Sotsiaalmaksud	660	0
Kokku tööjõukulud	2 660	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	3 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 500

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtte	3 000	3%	EUR	17.09.2019

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 ettevõtjad					
Eraisikust omanikud	3 500	0	0%	eur	Tähtajatu

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482	7 893

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	2 000	0
-----------------	-------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Pernauer OÜ (registrikood: 14141371) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER MARGUS	Juhatuse liige	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 144
Kokku	-9 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 056
Kokku	-9 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	27514	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Eskabel	10215279	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Valev-Heiki Allik	36611234215	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	18500 EUR (Lihtomand)
Sulev Alajõe	36512100213	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Rainer Margus	37804134246	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Ragnar Koppel	38209184217	Hiina	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5113904
E-posti aadress	pernauer@pernauer.ee