

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Punahabe

registrikood: 12743315

tänava/talu nimi, Tähe tn 116a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

e-posti aadress: info@peninuki.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Punahabe OÜ asutati 2014 aasta oktoobris. Eesmärgiks oli hakata arendama käsitöö alkoholi tootva brändi – Peninuki Napsukoda. Peninuki Napsukoja põhilisteks alustaladeks on kasutada vaid Eestis kasvanud toorainet.

2017. majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 30 438,89 eurot. Kahjumi tekkis uue tehase loomisega tulenevatest tõrgetest. Juhatus ei suutnud arvestada ajakulu aktsiisilao registreerimisega seotud toimingute teostamisel. Samal ajal polnud meil aga võimalik uusi tooteid turule tuua ja müüginumbrid jäid kesiseks.

2017 aasta sügisel saime kätte VET ameti load oma tootmisruumidele ja saime osta kokku tooraine, millest pressisime 11000L mahla. See tooraine jäi ootama aktsiisilao pabereid, mis 2017 aastaga valmis ei saanud. Kasutasime aega otstarbekalt ja pühendasime end tootearendus katsetustele. Töötasime välja meetodi, millega suudame siidri „küpsemise“ aega, ehk müügivalmis saamise aega lühendada pea poole aasta võrra. Leiame, et see on suur eelis konkurentide ees tuleval, 2018 aastal. Tooteid müüsimise enamjaolt HoReCa sektoris Eesti suurimates linnades. Osalesime ka mitmetel suvistel promoüritustel ja laatadel.

Vaatamata kahjumile puuduvad ettevõtte maksehäired ja maksuvõlg on perioodi tekkepõhine. Ettevõtte rahastamiseks oleme võtnud laenu teiselt äriühingult ja kreditoriga on saavutatud kokkulepe võlakohustuste maksegraafiku kohta. Ettevõtte juhatus jätkab jõupingutusi äriplaani realiseerimiseks ja omakapitali vastavusse viimiseks Äriseadustikus esitatud nõuetele.

Siiralt Teie,

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 206	1 396	
Nõuded ja ettemaksed	2 631	1 824	
Varud	23 083	26 574	2
Kokku käibevarad	26 920	29 794	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 164	15 725	4
Kokku põhivarad	16 164	15 725	
Kokku varad	43 084	45 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 762	945	5
Võlad ja ettemaksed	11 768	2 981	
Kokku lühiajalised kohustised	15 530	3 926	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 500	63 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	75 500	63 000	
Kokku kohustised	91 030	66 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	3 900	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 407	-2 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 439	-22 403	
Kokku omakapital	-47 946	-21 407	
Kokku kohustised ja omakapital	43 084	45 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	33 071	27 691	6
Muud äritulud	38	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 238	-34 393	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 662	-4 193	
Tööjõukulud	0	-6 647	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 888	-873	
Muud ärikulud	-460	0	
Ärikasum (kahjum)	-25 139	-18 410	
Intressikulud	-5 300	-3 993	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 439	-22 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 439	-22 403	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Punahabe 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuetega, mis on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses (koosnevad ostukuludest, kuhu on arvatud ka otsesed transpordi - ja deklareerimiskulud ning mittetagastatavad maksud) või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Punahabe seotud osapoolteks on:

- juhatuse liikmed ja nendega seotud juriidilised isikud
- eelnevalt nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	15 085	2 853
Valmistoodang	7 998	23 721
Kokku varud	23 083	26 574

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	495	-1 431
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	495	-1 431

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	541	2 702	3 243		3 243
Akumuleeritud kulum	-36	-88	-124		-124
Jääkmaksumus	505	2 614	3 119		3 119
Ostud ja parendused	0	12 660	12 660	819	13 479
Amortisatsioonikulu	-108	-710	-818	-55	-873
31.12.2016					
Soetusmaksumus	541	15 362	15 903	819	16 722
Akumuleeritud kulum	-144	-798	-942	-55	-997
Jääkmaksumus	397	14 564	14 961	764	15 725
Ostud ja parendused		2 326	2 326		2 326
Muud ostud ja parendused		2 326	2 326		2 326
Amortisatsioonikulu	-108	-1 697	-1 805	-82	-1 887
31.12.2017					
Soetusmaksumus	541	17 688	18 229	819	19 048
Akumuleeritud kulum	-252	-2 495	-2 747	-137	-2 884
Jääkmaksumus	289	15 193	15 482	682	16 164

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikutelt saadud laen	3 762	3 762					
Lühiajalised laenud kokku	3 762	3 762					
Pikaajalised võlakirjad							
Ettevõttele suunatud emissioon	75 500		75 500		8%	EUR	Nõudmisel
Pikaajalised võlakirjad kokku	75 500		75 500				
Laenukohustised kokku	79 262	3 762	75 500				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikutelt saadud laen	945	945					
Lühiajalised laenud kokku	945	945					
Pikaajalised võlakirjad							
Ettevõttele suunatud emissioon	63 000		63 000		8%	EUR	Nõudmisel
Pikaajalised võlakirjad kokku	63 000		63 000				
Laenukohustised kokku	63 945	945	63 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	43 084	45 518
Kokku	43 084	45 518

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 881	27 691
Läti	190	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 071	27 691
Kokku müügitulu	33 071	27 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Siidri ja muu marja-ja puuviljaveini tootmine	33 071	27 691
Kokku müügitulu	33 071	27 691

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	4 968
Sotsiaalmaksud	0	1 679
Kokku tööjõukulud	0	6 647

OÜ-l Punahabe töötajaid ei olnud ning töötasu ei arvestatud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	461		899
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 879	849

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	3 762		EUR	nõudmisel
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõttele suunatud emissioon	12 500	8	euro	

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõttele suunatud emissioon	33 000	4 000	8	euro

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	393	6 541	4 215

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2019

OÜ Punahabe (registrikood: 12743315) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KOPPEL	Juhatuse liige	15.01.2019
MARTIN MAATEE	Juhatuse liige	15.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 439
Kokku	-54 846
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 407
Kokku	-24 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Siidri ja muu marja- ja puuviljaveini tootmine	11031	33071	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
George Bertram Wille-Williams	38902150012	Eesti	333 EUR (Lihtomand)
Merle Tõnts	48711164251	Austraalia	90 EUR (Lihtomand)
OÜ Punahabe	12743315	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	244 EUR (Lihtomand)
Martin Maatee	38804054227	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Silver Koppel	38810064218	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Colin Thomas Maggs	38210080063	Eesti	333 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@peninuki.ee