

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Pernauer OÜ

registrikood: 14141371

tänava/talu nimi, Kalevi pst 82

maja ja korteri number:

linn: Pärnu 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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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.

Ettevõtte eesmärk on rikastada kohalikku õllekultuuri ja pakkuda parimaid maitseelamusi.

Tulud, kulud, majandustulemus ja finantsseisund

Pernauer OÜ 2019. aasta äritulud kokku kasvasid 2018. aastaga võrreldes 17% ja moodustasid 39 tuhat eurot (2018: 33 tuhat eurot). Ettevõtte ärituludest moodustas 95% teenuste ja kaupade müügitulu ja 5% muud äritulud. Seejuures kasvas müügitulu aasta jooksul 27% eelmise aastaga võrreldes.

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2019. aastal kokku 63 tuhat eurot (2018: 46 tuhat eurot).

Pernauer OÜ majandustegevuse ärikahjumiks kujunes 23 tuhat eurot.

Pernauer OÜ koguvarade maht oli 31.12.2019 seisuga 117 tuhat eurot (31.12.2018: 68 tuhat eurot).

Varud muutusid 12 kuuga 55%, moodustades 31.12.2019 seisuga 10 tuhat eurot (31.12.2018: 4 tuhat eurot). Põhivara kokku muutus 59 tuhat eurot materiaalse põhivarana. Ettevõtte kohustused kokku suurenesid aastaga 11 tuhat eurot 85 tuhat euroni.

Peamised suhtarvud:

	2019	2018
Maksevõimekordaja	0,04	1,67
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,21	2,08
Käibe puhasrentaablus	-64,41	-47,77
Vara puhasrentaablus (ROA)	-26,07	-30,41
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-54,17	-37,17
Käibe ärentaablus	-62,46	-47,77
Võlakordaja	72,27	16,77

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

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

2020 eesmärk on jätkata oma tehase rajamise protsessiga ja tugevdada positsiooni kohalikul turul.

Lisainfo

Seoses 12.03.20 Eesti Vabariigis välja kuulutatud eriolukorraga ja sellest tingitud majanduslike mõjudega Pernauer OÜ peale bilansipäeva oma äritegevuse jätkumisele suurt ohtu ei näe, küll aga on oodata käibe vähenemist võrreldes eelmise majandusaastaga. Rakendatud on kõik eriolukorrast tulenevad soovitused ja meetmed oma töötajate ja klientide tervise tagamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 288	9 520
Nõuded ja ettemaksed	1 403	9 561
Nõuded ostjate vastu	1 384	2 492
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 109
Muud nõuded	0	3 960
Ettemaksed	19	0
Kokku varud	10 562	4 669
Tooraine ja materjal	578	367
Müügiks ostetud kaubad	9 984	4 302
Kokku käibevarad	13 253	23 750
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	104 519	44 311
Kokku põhivarad	104 519	44 311
Kokku varad	117 772	68 061
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 000	3 000
Võlad ja ettemaksed	58 683	8 417
Võlad tarnijatele	101	7 340
Võlad töövõtjatele	2 182	490
Maksuvõlad	560	175
Muud võlad	55 840	412
Kokku lühiajalised kohustised	64 683	11 417
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	20 000	0
Kokku kohustised	84 683	11 417
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Ülekurss	15 700	15 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 056	4 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 555	-13 144
Kokku omakapital	33 089	56 644
Kokku kohustised ja omakapital	117 772	68 061

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	37 490	27 514	5
Muud äritulud	2 152	5 342	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 717	-18 703	6
Mitmesugused tegevuskulud	-12 253	-22 793	
Tööjõukulud	-20 050	-2 660	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-676	-557	
Muud ärikulud	-2 771	-1 261	
Ärikasum (kahjum)	-22 825	-13 118	
Intressikulud	-730	-26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 555	-13 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 555	-13 144	

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 müügihinna.

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)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus		1 387	3 000				4 387
Akumuleeritud kulum		-202	-123				-325
Jääkmaksumus		1 185	2 877				4 062
Ostud ja parendused	13 072			27 734		27 734	40 806
Amortisatsioonikulu		-347	-210				-557
31.12.2018							
Soetusmaksumus	13 072	1 387	3 000	27 734		27 734	45 193
Akumuleeritud kulum		-549	-333				-882
Jääkmaksumus	13 072	838	2 667	27 734		27 734	44 311
Ostud ja parendused		718		27 936	32 229	60 165	60 883
Amortisatsioonikulu		-466	-209				-675
31.12.2019							
Soetusmaksumus	13 072	2 105	3 000	55 670	32 229	87 899	106 076
Akumuleeritud kulum		-1 015	-542				-1 557
Jääkmaksumus	13 072	1 090	2 458	55 670	32 229	87 899	104 519

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	17.09.2020
Laenud seotud isikutelt	3 000	3 000					
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	20 000		20 000		3,2%	EUR	28.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000				
Laenukohustised kokku	26 000	6 000	20 000				

	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					

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Innovatsiooni- ja arendusosaku toetus			3 960	3 960
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			3 960	3 960
Kokku sihtfinantseerimine			3 960	3 960

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Innovatsiooni- ja arendusosaku toetus	3 960	3 960		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 960	3 960		
Kokku sihtfinantseerimine	3 960	3 960		

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus on eraldanud tegevuskuludeks toetust, mis on vähese tähtsusega abi.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 490	27 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 490	27 514
Kokku müügitulu	37 490	27 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	37 490	27 514
Kokku müügitulu	37 490	27 514

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	560	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 848	17 672
Transpordikulud	15	0
Üür ja rent	0	79
Muud	1 294	952
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 717	18 703

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	15 033	2 000
Sotsiaalmaksud	5 016	660
Kokku tööjõukulud	20 049	2 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	23 000	3 000
Sissemaksed osakapitali suurendamiseks	54 000	
Võlgnevus aruandvale isikule	75	

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtte	20 000	3,2%	EUR	28.03.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	3 000			

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 100	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2020

Pernauer OÜ (registrikood: 14141371) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER MARGUS	Juhatuse liige	05.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 555
Kokku	-32 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32 611
Kokku	-32 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholsete jookide hulgimüük	46341	37490	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