

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

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 2020. aasta äritulud kokku moodustasid 28 tuh eurot (2019: 37 tuh eurot).

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2020. aastal kokku 52 tuh eurot (2019: 63 tuh eurot).

Varud moodustasid 31.12.2020 seisuga 6 tuh eurot (2019: 10 tuh eurot).

Pernauer OÜ majandustegevuse ärikahjumiks kujunes 20 tuh eurot.

Pernauer OÜ koguvarede maht oli 31.12.2020 seisuga 318 tuh eurot (31.12.2019: 117 tuh eurot).

Peamised suhtarvud:

	2020	2019
Maksevõimekordaja	0,26	0,04
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,32	0,21
Käibe puhasrentaablus	-71,55	-64,41
Vara puhasrentaablus (ROA)	-9,34	-26,07
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-17,25	-54,17
Käibe ärirentaablus	-71,55	-62,46
Võlakordaja	36,16	72,27

Suhtarvude selgitused:

Maksevõimekordaja = (käibevara-varud) / lühiajalised kohustused

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalise kohustused

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu*100

Vara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / koguvarede(keskmise)*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital(keskmise)*100

Käibe ärirentaablus = ärikasum / müügitulu*100

Võlakordaja = kohustused / koguvarede*100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020 aasta peamine eesmärk oli rajada oma tehas ja käivitada Pärnus kohapealne tootmine.

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

2021 aasta eesmärk on käivitada valminud tehases jookide tootmine, laiendada sortimenti ning liikuda lõppkliendi lähemale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 194	1 288	
Nõuded ja ettemaksed	9 628	1 403	
Nõuded ostjate vastu	1 815	1 384	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 794	0	2
Ettemaksed	19	19	
Kokku varud	6 138	10 562	
Tooraine ja materjal	356	578	
Müügiks ostetud kaubad	5 782	9 984	
Kokku käibevarad	31 960	13 253	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	286 388	104 519	3
Kokku põhivarad	286 388	104 519	
Kokku varad	318 348	117 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 476	6 000	
Võlad ja ettemaksed	9 642	58 683	
Võlad tarnijatele	3 828	101	
Võlad töövõtjatele	2 589	2 182	
Maksuvõlad	364	560	2
Muud võlad	2 861	55 840	
Kokku lühiajalised kohustised	100 118	64 683	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	20 000	
Võlad ja ettemaksed	15 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	20 000	
Kokku kohustised	115 118	84 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	205 920	50 000	
Ülekurss	50 256	15 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 611	-9 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 335	-23 555	
Kokku omakapital	203 230	33 089	
Kokku kohustised ja omakapital	318 348	117 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	28 421	37 490	
Muud äritulud	5 632	2 152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 025	-26 717	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 125	-12 253	
Tööjõukulud	-14 993	-20 050	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 643	-676	
Muud ärikulud	-5 163	-2 771	
Ärikasum (kahjum)	-18 896	-22 825	
Intressikulud	-1 440	-730	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 335	-23 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 335	-23 555	

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 794		106
Üksikisiku tulumaks		55	88
Sotsiaalmaks		272	323
Kohustuslik kogumispension		16	20
Töötuskindlustusmaksed		21	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 794	364	560

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		30 136		141 543	38 238	179 781	209 917
Muud ostud ja parendused		30 136		141 543	38 238	179 781	209 917
Amortisatsioonikulu		-1 433	-210				-1 643
Ümberliigitamised					-26 405	-26 405	-26 405
Ümberliigitamised ettemaksetest					-26 405	-26 405	-26 405
31.12.2020							
Soetusmaksumus	13 072	32 241	3 000	197 213	44 062	241 275	289 588
Akumuleeritud kulum		-2 448	-752				-3 200
Jääkmaksumus	13 072	29 793	2 248	197 213	44 062	241 275	286 388

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Nõuded			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Innovatsiooni- ja arendusosaku toetus	3 960	3 960		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 960	3 960		
Kokku sihtfinantseerimine	3 960	3 960		
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS tegevustoetus		3 000	3 000	
EAS starditoetus		15 000		15 000
Palgatoetus		1 161	1 161	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		19 161	4 161	15 000
Kokku sihtfinantseerimine		19 161	4 161	15 000

Pernauer OÜ taotles Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt starditoetust. Toetuse taotlus rahuldati.

Starditoetuse saaja kohustused:

Müügitulu kasv vastavalt otsuses toodud tingimustele. Projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemisele järgneva teise majandusaasta müügitulu 107 tuh eur.

Töötajate arv on 2, kellele makstav töötasu on Statistikaameti poolt viimati avaldatud aasta keskmisest brutokuupalgast vähemalt 70%, projekti abikõlblikkuse perioodile järgneval aastal ja järgneval teisel aastal.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	11 359	15 033
Sotsiaalmaksud	3 634	5 016
Kokku tööjõukulud	14 993	20 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	90 476	23 000
Kohustus omanike ees		54 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtte	100 476	10 000	1 018	3,5%	eur	20.05.2021
Sidusettevõtte		3 000	141	3,0%	eur	25.07.2020
Sidusettevõtte		20 000	1 010	3,2%	eur	29.07.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku laen		3 000				

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			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 190	8 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

Pernauer OÜ (registrikood: 14141371) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER MARGUS	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 335
Kokku	-52 946
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-52 946
Kokku	-52 946

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkohoolsete jookide hulgimüük	46341	28421	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Profintec OÜ	12613162	Eesti	79365 EUR (Lihtomand)
osaühing Tervisoft	10998904	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	24000 EUR (Lihtomand)
Andres Kesküla	37010150301	Eesti	15444 EUR (Lihtomand)
Osaühing Eskabel	10215279	Eesti	88476 EUR (Lihtomand)
Valev-Heiki Allik	36611234215	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	34500 EUR (Lihtomand)
Ragnar Koppel	38209184217	Hiina	42000 EUR (Lihtomand)
Rainer Margus	37804134246	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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