

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Pernauer OÜ

registrikood: 14141371

tänavanimi, maja number: Rehepapi tn 28

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80043

telefon: +372 511 3904

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	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Pernauer OÜ põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks õlle- ja karastusjookide tootmine.

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 koguvarade 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 / koguvarad(keskmise)*100

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

Käibe ärirentaablus = ärikasum / müügitulu*100

Võlakordaja = kohustused / koguvarad*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 laiendada valminud tehases jookide sortimenti ning liikuda lõppkliendile 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	6
Võlad ja ettemaksed	9 642	58 683	
Võlad tarnijatele	3 829	101	
Võlad töövõtjatele	2 588	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	
Sihtfinantseerimine	15 000	0	4
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
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
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 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 osäühingu osanikud ja juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted ja lähisugulased.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 794	0	106
Üksikisiku tulumaks	0	55	88
Sotsiaalmaks	0	272	323
Kohustuslik kogumispension	0	16	20
Töötuskindlustusmaksed	0	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	0	27 734	45 193
Akumuleeritud kulum		-549	-333	0	0	0	-882
Jääkmaksumus	13 072	838	2 667	27 734	0	27 734	44 311
Ostud ja parendused	0	718	0	27 936	32 229	60 165	60 883
Amortisatsioonikulu	0	-466	-209	0	0	0	-675
31.12.2019							
Soetusmaksumus	13 072	2 105	3 000	55 670	32 229	87 899	106 076
Akumuleeritud kulum	0	-1 015	-542	0	0	0	-1 557
Jääkmaksumus	13 072	1 090	2 458	55 670	32 229	87 899	104 519
Ostud ja parendused	0	30 136	0	141 543	38 238	179 781	209 917
Muud ostud ja parendused		30 136	0	141 543	38 238	179 781	209 917
Amortisatsioonikulu	0	-1 433	-210	0	0	0	-1 643
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-26 405	-26 405	-26 405
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	-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	0	-2 448	-752	0	0	0	-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	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 960	3 960	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	3 960	3 960	0	0
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS tegevustoetus	0	3 000	-3 000	0
EAS starditoetus	0	15 000	0	15 000
Palgatoetus	0	1 161	-1 161	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	19 161	-4 161	15 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	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 eurot.

* 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	0	54 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtte	0	3 000	141	3%	EUR	25.07.2020
Sidusettevõtte	0	20 000	1 010	3,2%	EUR	20.05.2021
Sidusettevõtte	100 476	-10 000	1 018	3,5%	EUR	20.05.2021

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	0%	EUR	31.12.2020

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2021

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	09.08.2021

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
Ölletootmine	11051	28421	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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