

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Poseidon Foods

registrikood: 10126624

tänava/talu nimi, Papli tn 3a

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61715

telefon: +372 7415235

faks: +372 7415219

e-posti aadress: sulev@poseidonfoods.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Poseidon Foods OÜ tegeles 2019. aastal kalatoodete tootmise ja vahendamisega.

Majandusaastal töötas firmas 8 töötajat, kellele arvestati tasu 55 559 eurot.

Juhatuse liikme tasu maksti 12 180 eurot.

31.12.2019 seisuga on tootmine tehases lõpetatud ja kõik tootmisega seotud töötajad koondatud, ainsaks tegevusalaks on jäänud eelnevalt pakendatud kalatoodete jae- ja hulgimüük ning transporditeenuse osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 905	8 354	
Nõuded ja ettemaksed	3 950	48 356	
Varud	14 063	28 100	2
Kokku käibevarad	26 918	84 810	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 221	34 842	4
Kokku põhivarad	30 221	34 842	
Kokku varad	57 139	119 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 060	1 922	
Võlad ja ettemaksed	1 744	44 765	
Kokku lühiajalised kohustised	4 804	46 687	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 006	5 365	
Kokku pikaajalised kohustised	8 006	5 365	
Kokku kohustised	12 810	52 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600	-2 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 271	3 717	
Kokku omakapital	44 329	67 600	
Kokku kohustised ja omakapital	57 139	119 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	303 825	427 333	6
Muud äritulud	195	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 244	-336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 467	-277 697	7
Mitmesugused tegevuskulud	-32 246	-31 853	8
Tööjõukulud	-88 218	-106 167	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 089	-7 308	
Muud ärikulud	-1 602	0	
Ärikasum (kahjum)	-22 846	3 972	
Intressikulud	-425	-255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 271	3 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 271	3 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poseidon Foods 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse Standardist (EFS). Poseidon Foods OÜ on liigitanud ennast kui väikeettevõtte, millest tulenevalt on esitatud ka lühem majandusaasta aruanne. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUROdes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja pangakontodel olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 EURO. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 EURO, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendus väljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 EUROt

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	11 261	25 270
Valmistoodang	0	569
Müügiks ostetud kaubad	2 802	2 258
Ettemaksed varude eest	0	3
Kokku varud	14 063	28 100

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	430	6 324
Üksikisiku tulumaks	26	1 433
Sotsiaalmaks	178	4 801
Kohustuslik kogumispension	11	216
Töötuskindlustusmaksed		268
Intress		1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	645	13 072

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 820	110 193	32 938	29 350	62 288	6 326	180 627
Akumuleeritud kulum		-91 363	-18 160	-23 741	-41 901	-5 413	-138 677
Jääkmaksumus	1 820	18 830	14 778	5 609	20 387	913	41 950
Ostud ja parendused						200	200
Amortisatsioonikulu		-4 331	11 637	-504	11 133	-591	6 211
Müügid (jääkmaksumuses)			-13 519		-13 519		-13 519
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 820	110 193	19 419	29 350	48 769	6 526	167 308
Akumuleeritud kulum		-95 694	-6 523	-24 245	-30 768	-6 004	-132 466
Jääkmaksumus	1 820	14 499	12 896	5 105	18 001	522	34 842
Ostud ja parendused			14 500		14 500	1 426	15 926
Muud ostud ja parendused			14 500		14 500	1 426	15 926
Amortisatsioonikulu		-3 348	-2 837	-418	-3 255	-486	-7 089
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 104		-9 104		-9 104
Muud muutused		-10	-2 284	-3 809	-6 093	1 749	-4 354
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 820	108 275	15 094	21 064	36 158	7 779	154 032
Akumuleeritud kulum		-97 134	-1 923	-20 186	-22 109	-4 568	-123 811
Jääkmaksumus	1 820	11 141	13 171	878	14 049	3 211	30 221

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	11 583	300
Transpordivahendid	11 583	300
Kokku	11 583	300

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	7 287	1 922	5 365	EURIBOR 3kuud+2,45%	EUR	24.08.2022
Kapitalirendikohustised kokku	7 287	1 922	5 365			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed		9 966
Kokku		9 966

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 825	427 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 825	427 333
Kokku müügitulu	303 825	427 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodang	203 167	313 345
Forellitooted	31 075	46 383
Vahendatav kaup	61 980	65 425
Tooraine müük	7 315	175
Muud	288	2 005
Kokku müügitulu	303 825	427 333

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-130 455	-190 409
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-54 567	-47 628
Energia	-9 782	-13 688
Elektrienergia	-9 782	-13 688
Veevarustusteenused	-856	0
Transpordikulud	0	-4 174
Logistikakulud	0	-18 693
muud	-807	-3 105
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 467	-277 697

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	-6 517	-9 967
Kütus	-6 517	-9 967
Mitmesugused bürookulud	-3 068	-3 467
Koolituskulud	-188	-571
Hoolduskulud	-5 788	-6 977
Kindlustus	-1 633	-893
Valveteenus	-1 829	-1 582
Transpordikulud	-8 941	0
Muud	-4 282	-8 396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 246	-31 853

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	67 739	80 823
Sotsiaalmaksud	20 479	25 344
Kokku tööjõukulud	88 218	106 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Winfred OÜ
---	------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 180	17 057

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Poseidon Foods käsitleb seotud osapooltena:

- emasettevõtte (ning emasettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emasettevõtte ülejäänud tütar-ettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2020

Osaühing Poseidon Foods (registrikood: 10126624) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV KONDIKE	Juhatuse liige	02.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 271
Kokku	-21 671
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 671
Kokku	-21 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	241557	79.51%	Jah
Muude toidukaupade hulгимүүк, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	4638	61980	20.40%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	288	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Winfred	11073249	Eesti	43875 EUR (Lihtomand)
Sulev Kondike	36408042720	Eesti	6375 EUR (Lihtomand)
Jüri Sõber	35511202718	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
Galina Borissova	44805270328	Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Ene Uussalu	45711150335	Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Andres Käsper	36104230354	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7415235
Faks	+372 7415219
E-posti aadress	sulev@poseidonfoods.ee