

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihtnumber: 61715

telefon: +372 7415235

faks: +372 7415219

e-posti aadress: info@poseidonfoods.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Poseidon Foods OÜ on tütarettevõtte, kelle emaettevõtteks on alates aprillist 2005.a Winfred OÜ.

14.07.2017 kinnitati firma uus äriettevõtte vorm. Otsustati, et osaühing on sobivaim ettevõtlusvorm väiksema ettevõtja jaoks, kes soovib saada kasu piiratud vastutuse sätestest, kuid ei soovi oma firmat börsil noteerida

AS Poseidon Foods tegeles 2017.a kalatoodete tootmise ja hulgimüügiga.

Müügitulu oli 405037€, mis on 66186€ võrra suuem kui 2016 aastal. Käive kasvas ca 19% võrreldes eelneva majandusaastaga. Käibe suurenemine tulenes eelkõige mahu suurenemisest ja ka toodete hinna tõusust, kuna tooraine sisseostuhind kallines märgatavalt.

Suurt tähelepanu pöörati 2017 a. kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele läbi olemasolevate toodete-teenuste täiendamise ning uute toodete-teenuste väljatöötamise.

2018 aastal on kavas täiendada kulinaartoodete sarja ja samuti jätkata pakendusteenuse osutamist.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2017	2016
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	0,16	0
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,09	0
Vara käibekordaja	netokäive/vara	3,55	3,08
Põhivara käibekordaja	netokäive/põhiv. keskm. jääkmaksum.	10,5	9,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 782	230	
Nõuded ja ettemaksed	43 513	47 160	2
Varud	26 951	27 389	3
Kokku käibevarad	72 246	74 779	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 950	35 183	5
Kokku põhivarad	41 950	35 183	
Kokku varad	114 196	109 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 875	5 397	7
Võlad ja ettemaksed	41 151	50 091	8
Kokku lühiajalised kohustised	43 026	55 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 287	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	7 287	0	
Kokku kohustised	50 313	55 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	9
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 526	-11 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 409	-10	
Kokku omakapital	63 883	54 474	
Kokku kohustised ja omakapital	114 196	109 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	405 037	338 851	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 639	279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 722	-229 520	11
Mitmesugused tegevuskulud	-32 738	-27 770	12
Tööjõukulud	-83 696	-75 254	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 997	-6 423	
Muud ärikulud	-1 641	0	
Ärikasum (kahjum)	9 604	163	
Intressikulud	-195	-173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 409	-10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 409	-10	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poseidon Foods 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Poseidon Foods OÜ on liigitanus ennast kui väikeettevõtte, millest tulenevalt on esitatud ka lühem majandusaasta aruanne. Hea raamatupidamistava 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Transpordivahendid	5-10
Muud masinad ja sedamed	8-12
Muu inventar	3-5

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 suurus 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 22/80 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 702	43 702
Ostjatelt laekumata arved	43 702	43 702
Ettemaksed	-189	-189
Tulevaste perioodide kulud	-189	-189
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 513	43 513
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 724	46 724
Ostjatelt laekumata arved	46 875	46 875
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-151	-151
Ettemaksed	436	436
Tulevaste perioodide kulud	436	436
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 160	47 160

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	21 374	21 528
Valmistoodang	904	2 543
Müügiks ostetud kaubad	4 673	3 318
Kokku varud	26 951	27 389

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 071	5 867
Üksikisiku tulumaks	1 582	1 461
Sotsiaalmaks	4 288	3 455
Kohustuslik kogumispension	205	226
Töötuskindlustusmaksed	219	206
Intress	27	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 415	11 235

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 820	110 193	21 438	24 562	46 000	6 326	164 339
Akumuleeritud kulum		-82 689	-16 311	-23 181	-39 492	-3 660	-125 841
Jääkmaksumus	1 820	27 504	5 127	1 381	6 508	2 666	38 498
Ostud ja parendused				3 108	3 108		3 108
Muud ostud ja parendused				3 108	3 108		3 108
Amortisatsioonikulu		-4 337	-733	-406	-1 139	-947	-6 423
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 820	110 193	21 438	27 670	49 108	6 326	167 447
Akumuleeritud kulum	0	-87 026	-17 044	-23 587	-40 631	-4 607	-132 264
Jääkmaksumus	1 820	23 167	4 394	4 083	8 477	1 719	35 183
Ostud ja parendused			11 500	3 280	14 780		14 780
Muud ostud ja parendused			11 500	3 280	14 780		14 780
Amortisatsioonikulu		-4 337	-1 116	-154	-1 270	-806	-6 413
Muud muutused				-1 600	-1 600		-1 600
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	9 162	1 875	7 287	EURIBOR 3kuud+2,45%	EUR	24.08.2022
Kapitalirendikohustised kokku	9 162	1 875	7 287			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	1 336	1 336		EURIBOR 3kuud+4,95%	EURO	24.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	1 336	1 336				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	1 820	1 820
Ehitised	18 830	23 167
Kokku	20 650	24 987

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	9 162	1 875	7 287				
Laenukohustised kokku	9 162	1 875	7 287				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit SEB pangast	4 061	4 061			EONIA+4,10%	EURO	08.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	4 061	4 061					
Kapitalirendikohustised kokku	1 336	1 336					
Laenukohustised kokku	5 397	5 397					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa		1 820
Ehitised		23 167
Kokku		24 987

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 274	24 274
Võlad töövõtjatele	5 462	5 462
Maksuvõlad	11 415	11 415
Kokku võlad ja ettemaksed	41 151	41 151

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 659	34 659
Võlad töövõtjatele	4 197	4 197
Maksuvõlad	11 235	11 235
Kokku võlad ja ettemaksed	50 091	50 091

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	60 000	60 000
Osade arv (tk)	100 000	100 000
Osade nimiväärtuseks on 0,60€.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	405 037	338 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	405 037	338 851
Kokku müügitulu	405 037	338 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodang	286 674	222 896
Forellitooted	58 133	61 306
Vahendatav kaup	56 586	50 082
Tooraine müük	2 512	2 151
Muud	1 132	2 416
Kokku müügitulu	405 037	338 851

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-198 704	-166 266
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-39 319	-34 688
Energia	-13 887	-13 944
Elektrienergia	-13 887	-13 944
Transpordikulud	-2 165	0
Logistikakulud	-13 852	0
muud	-795	-14 622
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 722	-229 520

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	-8 897	-7 396
Kütus	-8 897	-7 396
Mitmesugused bürookulud	-2 897	-1 697
Koolituskulud	-155	-175
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-151
Hoolduskulud	-4 511	-5 772
Kindlustus	-1 200	-711
Valveteenus	-1 723	-1 555
Muud	-13 355	-10 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 738	-27 770

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	62 525	56 405
Sotsiaalmaksud	21 170	18 849
Kokku tööjõukulud	83 695	75 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Winfred OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti VR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	15 428	14 364

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 äriolukorrale. OÜ Poseidon Foods käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;

- 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: 04.06.2018

Osaühing Poseidon Foods (registrikood: 10126624) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV KONDIKE	Juhatuse liige	04.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 409
Kokku	-2 117

9409 EUR suurune kasum liita eelmiste aastate jaotamata kasumiarvele

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 409
Kokku	-2 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 117
Kokku	-2 117

9409 EUR suurune kasum liidetakse eelmiste aastate kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	347318	85.75%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	56586	13.97%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	747	0.18%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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