

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Poseidon Consult OÜ

registrikood: 11270398

tänava/talu nimi, Karikakra tee 29

maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74013

telefon: +372 5136994

e-posti aadress: alvar.soesoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

1. Müügitulud

Poseidon Consult OÜ müügitulu moodustas 2018. aastal 1 877 eurot.

2018. aasta müügitulud vähenesid võrreldes 2017.aasta müügituludega 1,28 korda.

Aruandeaastal tegeleti keskkonna- ja geoloogiaalaste rakendusuringute läbiviimisega, loodushariduslike seminaride korraldamisega ja muude loodusharidusteenuste osutamisega ning autorentideenuste pakkumisega. Keskkonnauuringute ja maavarade uuringu vallas arendati koostöösidemeid mitmete organisatsioonidega Põhjamaades. Otsiti uusi turge.

Müügitulu jagunes järgmiselt (eurodes):

	2018	2017
Muu teadusala tegevus	624	590
Seminaride korraldamine	600	830
Autorent	503	992

2. Äritegevuse rentaablus

Poseidon Consult OÜ ärikahjumiks kujunes 2018. aastal 11 716 eurot.

Ärikahjum suurenes 2017. aastaga võrreldes 2 261 euri võrra.

2018. aasta kahjumiks kujunes 11 716 eurot (2017.a. kahjum 9 455).

2018. aasta äritegevuse tulemust ja rentaablust iseloomustavad järgnevalt esitatud näitajad (eurodes):

	2017	2016	Muutuse %
Netokäive	1877	2412	-22,18%
Muud tegevuskulud	7785	6020	+30%
Ärikasum	-11716	-9455	
Puhaskasum	-11716	-9455	
Käibe rentaablus	-6,24	-3,92	
Põhivarade käibekordaja	0,22	0,35	

3. Ettevõtte finantseerimine

Ettevõtte omakapital vähenes 11 716 eurot ning moodustas aruandeaasta lõpuks 21 196 eurot.

Omakapitali osakaal bilansis on 66,63 % (2017.aastal 94,92%).

4. Ettevõtte varad

Poseidon Consult OÜ varad vähenesid 2018. aastal 2 864 eurot ehk 1,09 korda ja moodustasid aruandeaasta lõpu seisuga 31 810 eurot.

Käibevarad vähenesid aruandeaastal 4 361 eurot.

Rahaliste vahendite saldo moodustas aruandeaasta lõpuks 23 026 euri, olles 3 170 euri võrra väiksem aasta alguse seisust.

Nõuded ostjate vastu saldo 31.12.2018 seisuga oli 48 eurot.

5. Investeeringud

2018. aastal investeeriti põhivarasse 5 900 eurot (2017.a. investeeringuid ei tehtud).

Juhatuse liige

Alvar Soesoo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 026	26 196	
Nõuded ja ettemaksed	316	1 507	2,3
Kokku käibevarad	23 342	27 703	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 468	6 971	4
Kokku põhivarad	8 468	6 971	
Kokku varad	31 810	34 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 614	1 762	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	2 614	1 762	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 000	0	5,10
Kokku pikaajalised kohustised	8 000	0	
Kokku kohustised	10 614	1 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 100	39 555	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 716	-9 455	
Kokku omakapital	21 196	32 912	
Kokku kohustised ja omakapital	31 810	34 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 877	2 412	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 785	-6 020	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 403	-4 403	4
Muud ärikulud	-1 405	-1 444	
Ärikasum (kahjum)	-11 716	-9 455	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 716	-9 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 716	-9 455	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poseidon Consult OÜ 2018. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgib Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites kajastatud põhimõtteid ja printsiipe.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2018 ja lõppes 31. detsembril 2018.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2018.a. aruanne elektrooniliselt.

2018.a. aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Poseidon Consult OÜ raamatupidamisarvestuses on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsibist. Aruandes kajastatud 2017.a andmed on olulises osas võrreldavad aruandeaasta andmetega. Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Bilansis kajastuvad nõuded aasta lõpu seisuga inventeeritud ja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kulusse.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

2018. majandusaastal lootusetuid nõudeid kulusse ei kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1917 euri, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kulusse 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 jääkväärtuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Põhivara parendused kapitaliseeritakse. Väljaminekud remondile kantakse otse kulusse.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvesse nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (2018 20/80) netodividendina välja makstud 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.

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. (Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus).

Seotud osapooled

Poseidon Consult OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtjaid;
- c. sidusettevõtjaid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48	48	
Ostjatelt laekumata arved	48	48	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	268	268	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	316	316	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	398	398	
Ostjatelt laekumata arved	398	398	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 109	1 109	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 507	1 507	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks		58		0
Sotsiaalmaks		96		0
Ettemaksukonto jääk	268		1 109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268	154	1 109	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	44 030	40 475	40 475	84 505
Akumuleeritud kulum	0	-32 656	-40 475	-40 475	-73 131
Jääkmaksumus	0	11 374	0	0	11 374
Amortisatsioonikulu	0	-4 403	0	0	-4 403
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	44 030	40 475	40 475	84 505
Akumuleeritud kulum	0	-37 059	-40 475	-40 475	-77 534
Jääkmaksumus	0	6 971	0	0	6 971
Ostud ja parendused	5 900	0	0	0	5 900
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 900	0			5 900
Amortisatsioonikulu	0	-4 403	0	0	-4 403
31.12.2018					
Soetusmaksumus	5 900	44 030	38 892	38 892	88 822
Akumuleeritud kulum	0	-41 462	-38 892	-38 892	-80 354
Jääkmaksumus	5 900	2 568	0	0	8 468

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
omanikulaen	8 000		8 000		0	eur	10
Pikaajalised laenud kokku	8 000		8 000				
Laenukohustised kokku	8 000		8 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143	143	
Maksuvõlad	154	154	3
Muud võlad	2 317	2 317	
Muud viitvõlad	2 317	2 317	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 614	2 614	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	206	206	
Muud võlad	1 556	1 556	
Muud viitvõlad	1 556	1 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 762	1 762	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 707	24 080
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 677	6 020
Kokku tingimuslikud kohustised	18 384	30 100

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 877	2 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 877	2 412
Kokku müügitulu	1 877	2 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu teadusala tegevus	624	590
Seminari korraldamise teenus	600	830
Autorent	503	992
Muu	150	0
Kokku müügitulu	1 877	2 412

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte täistööajaga töölepinguga töötajaid ei ole.
Tööjõudu kasutatakse vastavalt vajadusele töövõtulepingu alusel.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
eraisikust osanik	8 000	0	eur

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Poseidon Consult OÜ (registrikood: 11270398) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR SOESOO	Juhatuse liige	01.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 716
Kokku	18 384
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 384
Kokku	18 384

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 716
Kokku	18 384
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 384
Kokku	18 384

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt!

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	624	33.24%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	600	31.97%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	503	26.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alvar Soesoo	36304076510	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136994
E-posti aadress	alvar.soesoo@gmail.com