

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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: info.poseidonconsult@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

1. Müügitulud

Alates juunist 2006 tegeleb ettevõtte rakendusuuringutega loodus- ja tehnikateaduste valdkonnas.

Poseidon Consult OÜ müügitulu moodustas 2016. aastal 9 252 eurot.

2016. aasta müügitulud vähenesid võrreldes 2015. aasta müügituludega 1,75 korda.

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

Müügitulu jagunes järgmiselt (eurodes):

	2016	2015
Muu teadusala tegevus	6 817	3 958
Rakendusuuringud	0	5 700
Seminaride korraldamine	1 500	5 722
Autorent	836	775

2. Äritegevuse rentaablus

Poseidon Consult OÜ ärikahjumiks kujunes 2016. aastal 12 202 eurot.

Ärikahjum suurenes 2015. aastaga võrreldes 8 144 euri võrra.

2016. aasta kahjumiks kujunes 13 452 eurot (2015.a. kahjum 3 898).

2016. aasta äritegevuse tulemust ja rentaablust iseloomustavad järgnevalt esitatud näitajad (eurodes):

	2016	2015	Muutuse %
Netokäive	9252	16155	42,73%
Muud tegevuskulud	11753	6982	68,33%
Ärikasum	-12202	-4058	
Puhaskasum	-13452	-3898	
Käibe rentaablus	-1,45	-0,24	
Põhivarade käibekordaja	0,81	0,77	

3. Ettevõtte finantseerimine

Ettevõtte omakapital vähenes 18452 eurot ning moodustas aruandeaasta lõpuks 42 367 eurot.

Omakapitali osakaal bilansis on 97,14 % (2015.aastal 95,62%).

4. Ettevõtte varad

Poseidon Consult OÜ varad vähenesid 2016. aastal 19 990 eurot ehk 1,46 korda ja moodustasid aruandeaasta lõpu seisuga 43 616 eurot.

Käibevarad vähenesid aruandeaastal 10 270 eurot.

Rahaliste vahendite saldo moodustas aruandeaasta lõpuks 30 589 euri, olles 10 252 euri võrra väiksem aasta alguse seisust.

Nõuded ostjate vastu saldo 31.12.2016 seisuga oli 288 eurot.

5. Investeeringud

2016. aastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud (2015.a. investeeringuid ei tehtud).

Juhatuse liige

Alvar Soesoo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 589	40 841	
Nõuded ja ettemaksed	1 653	1 670	2,3
Kokku käibevarad	32 242	42 511	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 374	21 095	4
Kokku põhivarad	11 374	21 095	
Kokku varad	43 616	63 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 249	2 787	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	1 249	2 787	
Kokku kohustised	1 249	2 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 007	61 905	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 452	-3 898	
Kokku omakapital	42 367	60 819	
Kokku kohustised ja omakapital	43 616	63 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 252	16 155	7
Muud äritulud	509	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100	-510	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 753	-6 982	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 721	-12 498	4
Muud ärikulud	-389	-223	
Ärikasum (kahjum)	-12 202	-4 058	
Muud finantstulud ja -kulud	0	160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 202	-3 898	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 452	-3 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poseidon Consult OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditest ning heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Poseidon Consult OÜ raamatupidamise arvestuses on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsipist.

Aruandes kajastatud 2015. a andmed on olulises osas võrreldavad aruandeaasta andmetega. Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2016. a. aruanne elektrooniliselt.

2016. a. aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

2016. 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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 (2016 20/80)

netodividendina välja-makstud summal.

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 ettevõtte 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	288	288	
Ostjatelt laekumata arved	288	288	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	838	838	3
Ettemaksed	527	527	
Tulevaste perioodide kulud	527	527	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 653	1 653	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218	3
Ettemaksed	1 452	1 452	
Tulevaste perioodide kulud	560	560	
Muud makstud ettemaksed	892	892	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 670	1 670	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	1 207
Ettemaksukonto jääk	838	218	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	838	218	1 207

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	44 030	40 475	40 475	84 505
Akumuleeritud kulum	-23 850	-27 062	-27 062	-50 912
Jääkmaksumus	20 180	13 413	13 413	33 593
Amortisatsioonikulu	-4 403	-8 095	-8 095	-12 498
31.12.2015				
Soetusmaksumus	44 030	40 475	40 475	84 505
Akumuleeritud kulum	-28 253	-35 157	-35 157	-63 410
Jääkmaksumus	15 777	5 318	5 318	21 095
Amortisatsioonikulu	-4 403	-5 318	-5 318	-9 721
31.12.2016				
Soetusmaksumus	44 030	40 475	40 475	84 505
Akumuleeritud kulum	-32 656	-40 475	-40 475	-73 131
Jääkmaksumus	11 374	0	0	11 374

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213	213	
Muud võlad	1 036	1 036	
Muud viitvõlad	1 036	1 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 249	1 249	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196	196	
Maksuvõlad	1 207	1 207	3
Muud võlad	1 384	1 384	
Muud viitvõlad	1 384	1 384	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 787	2 787	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	31 644	46 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 911	11 601
Kokku tingimuslikud kohustised	39 555	58 007

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 252	16 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 252	16 155
Kokku müügitulu	9 252	16 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rakendusuringud	0	5 700
Muu teadusala tegevus	6 817	3 958
Seminari korraldamise teenus	1 500	5 722
Autorent	836	775
Muu	99	0
Kokku müügitulu	9 252	16 155

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Poseidon Consult OÜ (registrikood: 11270398) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR SOESOO	Juhatuse liige	29.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 452
Kokku	39 555
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 555
Kokku	39 555

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	6817	73.68%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1500	16.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	836	9.04%	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	info.poseidonconsult@gmail.com
E-posti aadress	alvar.soesoo@gmail.com