

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

1. Müügitulud

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

Poseidon Consult OÜ müügitulu moodustas 2015. aastal 16 155 eurot.

2015. aasta müügitulud suurenesid võrreldes 2014. aasta müügituludega 4,01 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 ja Kagu-Aasias. Otsiti uusi turge Lähis-Idas.

Müügitulu jagunes järgmiselt (eurodes):

	2015	2014
Muu teadusala tegevus	3 958	917
Rakendusuuringud	5 700	855
Seminaride korraldamine	5 722	625
Autorent	775	1 627

2. Äritegevuse rentaablus

Poseidon Consult OÜ ärikahjumiks kujunes 2015. aastal 4 058 eurot.

Ärikahjum vähenes 2014. aastaga võrreldes 11 138 euri võrra.

2015. aasta kahjumiks kujunes 3 898 eurot (2014. a. kahjum 12 520).

2015. aasta äritegevuse tulemust ja rentaablust iseloomustavad järgnevalt esitatud näitajad (eurodes):

	2015	2014	Muutuse %
Netokäive	16155	4024	301,47%
Muud tegevuskulud	6982	4958	40,82%
Ärikasum	-4058	-15196	
Puhaskasum	-3898	-12520	
Käibe rentaablus	-0,24	-3,11	
Põhivarade käibekordaja	0,77	0,12	

3. Ettevõtte finantseerimine

Ettevõtte omakapital vähenes 3898 eurot ning moodustas aruandeaasta lõpuks 60 819 eurot.

Omakapitali osakaal bilansis on 95,62 % (2014. aastal 98,79%).

4. Ettevõtte varad

Poseidon Consult OÜ varad vähenesid 2015. aastal 1 905 eurot ehk 1,03 korda ja moodustasid aruandeaasta lõpu seisuga 63 606 eurot.

Käibevarad suurenesid aruandeaastal 10 593 eurot.

Rahaliste vahendite saldo moodustas aruandeaasta lõpuks 40 841 euri, olles 9 781 euri võrra suurem aasta alguse seisust.

Nõuded ostjate vastu puudusid.

5. Investeeringud

2015. aastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud (2014.a. investeeringuid ei tehtud).

Juhatuse liige

Alvar Soesoo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 841	31 060	
Nõuded ja ettemaksed	1 670	858	2,3
Kokku käibevara	42 511	31 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 095	33 593	4
Kokku põhivara	21 095	33 593	
Kokku varad	63 606	65 511	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 787	794	5,3
Kokku lühiajalised kohustused	2 787	794	
Kokku kohustused	2 787	794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 905	74 425	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 898	-12 520	6
Kokku omakapital	60 819	64 717	
Kokku kohustused ja omakapital	63 606	65 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 155	4 024	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-510	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 982	-4 958	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 498	-12 498	4
Muud ärikulud	-223	-1 764	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 058	-15 196	
Muud finantstulud ja -kulud	160	2 676	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 898	-12 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 898	-12 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 058	-15 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 498	12 498	4
Kokku korrigeerimised	12 498	12 498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-812	197	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 993	444	5
Laekunud intressid	291	86	
Kokku rahavood äritegevusest	9 912	-1 971	
Kokku rahavood	9 912	-1 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 060	30 441	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 912	-1 971	
Valuutakursside muutuste mõju	-131	2 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 841	31 060	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	74 425	77 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 520	-12 520
31.12.2014	2 556	256	61 905	64 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 898	-3 898
31.12.2015	2 556	256	58 007	60 819

Ettevõtte osakapitali väärtus on 2556 EUR-i, mis koosneb ühest osast.

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 2015 ja lõppes 31. detsembril 2015

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Poseidon Consult OÜ raamatupidamise arvestuses on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsipist.

Aruandes kajastatud 2014. a andmed on olulises osas võrreldavad aruandeaasta andmetega. Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2015. a. aruanne elektrooniliselt.

2015. a. aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 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.

2015. majandusaastal lootusetuid nõudeid kulusse ei kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kuludesse. 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 jääkväärtuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Põhivara parendused kapitaliseeritakse. Väljaminekud remondile kantakse otse kuluks.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 (2015 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 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)

	31.12.2015	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218	3
Ettemaksed	640	640	
Tulevaste perioodide kulud	640	640	
Kokku nõuded ja ettemaksed	858	858	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	1 207	59
Ettemaksukonto jääk	218		159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	1 207	218

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	44 030	40 475	40 475	84 505
Akumuleeritud kulum	-19 447	-18 967	-18 967	-38 414
Jääkmaksumus	24 583	21 508	21 508	46 091
Amortisatsioonikulu	-4 403	-8 095	-8 095	-12 498
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	234	234	
Muud võlad	560	560	
Muud viitvõlad	560	560	
Kokku võlad ja ettemaksed	794	794	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 406	49 524
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 601	12 381
Kokku tingimuslikud kohustused	58 007	61 905

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 155	4 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 155	4 024
Kokku müügitulu	16 155	4 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rakendusuuringud	5 700	855
Muu teadusala tegevus	3 958	917
Seminari korraldamise teenus	5 722	625
Autorent	775	1 627
Kokku müügitulu	16 155	4 024

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: 21.06.2016

Poseidon Consult OÜ (registrikood: 11270398) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR SOESOO	Juhatuse liige	21.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitatan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 898
Kokku	58 007
Katmine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 007
Kokku	58 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	5700	35.28%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	5722	35.42%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	3958	24.50%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	775	4.80%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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