

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing "Latikas"

registrikood: 10009723

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Mehikoorma alevik

vald: Meeksi vald

postisihtnumber: 62501

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 419 138

faks: 7 419 138

e-posti aadress: Kala1239@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AS Latikas alustas tegevust 1992.a. 17. veebruaris, kalurikolhoos "Peipsi Kalur" Mehikoorma osakonna tegevuse baasil. 1996.a. märtsis reorganiseeriti AS Latikas Osaühinguks Latikas.

OÜ Latikas põhitegevuseks on kalapüük, töötlemine (jahutamine, fileerimine, külmutamine) ning müük.

2009a oli edukas kalapüügiaasta.

2009.a. plaanide hulka kuulus kalatöötlemise laiendamine. Septembrist 2008.a. alustasime kulinaaria toodete valmistamisega. Esialgu oli toodangu sortiment väike ning turunduspiirkonnaks lähiümbruskond. 2009.a. turunduspiirkond suurenes, hakkasime oma toodangut ka Lätti müüma.

2009a. suurenes töödeldud kala osakaal.

2009.a. oli ettevõtte käive **8 236 036** krooni. 2009.a. kasum oli **218 482** krooni.

Töötajate tasu üldsumma (ilma juhatuse liikme tasudeta) oli 1 155 083 krooni ja keskmine töötajate arv 17. töötajat.

Juhatuse liikmele maksti tasu 151 893 krooni.

Järgmisel 2010. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Latikas juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Latikas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Latikas on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	2 473	48 157	207 574	2
Nõuded ja ettemaksed	543 196	220 005	293 685	3
Kokku käibevara	545 669	268 162	501 259	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	1 082 409	1 346 685	1 262 389	6
Kokku põhivara	1 082 409	1 346 685	1 262 389	
Kokku varad	1 628 078	1 614 847	1 763 648	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	300 000	400 000	220 000	
Võlad ja ettemaksed	315 439	420 690	314 127	7
Kokku lühiajalised kohustused	615 439	820 690	534 127	
Kokku kohustused	615 439	820 690	534 127	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	42 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	747 957	1 183 321	1 680 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 482	-435 364	-497 465	
Kokku omakapital	1 012 639	794 157	1 229 521	
Kokku kohustused ja omakapital	1 628 078	1 614 847	1 763 648	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	8 236 036	6 886 510	9
Muud äritulud		70 424	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 661 245	-5 004 440	
Mitmesugused tegevuskulud	-286 783	-406 578	
Tööjõukulud	-1 778 937	-1 744 132	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264 276	-237 177	6
Muud ärikulud	-11 174	0	
Ärikasum (-kahjum)	233 621	-435 393	
Finantstulud ja -kulud	-15 139	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	218 482	-435 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 482	-435 364	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	233 621	-435 393	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264 276	237 177	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-70 424	
Kokku korrigeerimised	264 276	166 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-323 191	73 680	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 251	106 563	
Kokku rahavood äritegevusest	69 455	-88 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-321 473	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		70 424	
Laekunud intressid	57	29	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	57	-251 020	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-120 000	
Makstud intressid	-15 196		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 196	180 000	
Kokku rahavood	-45 684	-159 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 157	207 574	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 684	-159 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 473	48 157	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 200	1 183 321	1 229 521
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-435 364	-435 364
31.12.2008	42 000	4 200	747 957	794 157
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			218 482	218 482
31.12.2009	42 000	4 200	966 439	1 012 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latikas 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtunud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasusiku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

MATERIAALSE PÕHIVARA GRUPP	AMORTISATSIOONIMÄÄR
- Ehitised ja rajatised	5%
- Masinad ja seadmed	20%
- Muu inventar	20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Latikas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. juhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne.

Rahvoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 873	13 520
Arvelduskontod	600	34 637
Kokku raha	2 473	48 157

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	387 452	217 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 925	4
Muud nõuded	3 578		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	152 166		5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	543 196	220 005	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 248	2 925	
Üksikisiku tulumaks	21 632		4 518
Erisoodustuse tulumaks	2 615		532
Sotsiaalmaks	49 449		20 919
Kohustuslik kogumispension			786
Töötuskindlustusmaksed	5 667		430
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87 611	2 925	27 185

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	152 166	152 166		
Kokku ettemaksed	152 166	152 166		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007						
Soetusmaksumus	448 511	351 500	142 712	845 220	987 932	1 787 943
Akumuleeritud kulum		-127 320	-120 936	-277 298	-398 234	-525 554
Jääkmaksumus	448 511	224 180	21 776	567 922	589 698	1 262 389
Ostud ja parendused			127 119	194 354	321 473	321 473
Amortisatsioonikulu		-17 575	-32 369	-187 233	-219 602	-237 177
31.12.2008						
Soetusmaksumus	448 511	351 500	243 831	1 027 074	1 270 905	2 070 916
Akumuleeritud kulum		-144 895	-127 305	-452 031	-579 336	-724 231
Jääkmaksumus	448 511	206 605	116 526	575 043	691 569	1 346 685
Amortisatsioonikulu		-16 960	-25 424	-201 813	-227 237	-244 197
Müügid		-20 079				-20 079
31.12.2009						
Soetusmaksumus	448 511	331 421	243 831	1 027 074	1 270 905	2 050 837
Akumuleeritud kulum		-161 855	-152 729	-653 844	-806 573	-968 428
Jääkmaksumus	448 511	169 566	91 102	373 230	464 332	1 082 409

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	227 828	382 452	
Võlad töövõtjatele		11 053	
Maksuvõlad	87 611	27 185	4
Kokku võlad ja ettemaksed	315 439	420 690	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	21	20
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingu osakapital seisuga 31.12.2009a. on 42 000 krooni. Osaühingus on 21 osanikku.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 830 859	6 667 065
Läti	405 177	155 320
Leedu		64 125
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 236 036	6 886 510
Kokku müügitulu	8 236 036	6 886 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mageveekalapüük	2 713 266	2 256 670
Kala töötlemine ja säilitamine	5 002 862	4 087 875
Kalapüügivahendite rentimine	313 428	331 191
Vee-ja kanalilisatsiooni teenus	112 144	86 774
Transportteenus	94 336	124 000
Kokku müügitulu	8 236 036	6 886 510

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 306 976	1 306 538
Sotsiaalmaksud	471 961	437 594
Kokku tööjõukulud	1 778 937	1 744 132

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	367 679	485 502
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	151 893	136 800

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing "Latikas" (registrikood: 10009723) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NARUSING	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	747 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 482
Kokku	966 439
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	966 439
Kokku	966 439

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009								
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	747 957								
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 482								
Kokku	966 439								
Jaotamine									
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	966 439								
Kokku	966 439								
<table> <tr> <td>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</td><td>747 957</td></tr> <tr> <td>2009.a. aruandeaasta kasum</td><td>218 482</td></tr> <tr> <td>Suunatud eelmiste aastate jaotamata kasumisse</td><td>218 482</td></tr> <tr> <td>Jaotamata kasumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist</td><td>966 439</td></tr> </table>		Eelmiste perioodide jaotamata kasum	747 957	2009.a. aruandeaasta kasum	218 482	Suunatud eelmiste aastate jaotamata kasumisse	218 482	Jaotamata kasumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist	966 439
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	747 957								
2009.a. aruandeaasta kasum	218 482								
Suunatud eelmiste aastate jaotamata kasumisse	218 482								
Jaotamata kasumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist	966 439								

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	5002862	60.74%	Jah
Mageveekalapüük	03121	2713266	32.94%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	313428	3.81%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	112144	1.36%	Ei
Sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	4931	94336	1.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uno Mertsina	34810032732	Eesti	700 EEK
Kalju Mertsina	34608252752	Eesti	700 EEK
Lembit Rinaldo	33805032748	Eesti	2100 EEK
Kalju Tammekunn	33808222724	Eesti	700 EEK
Vladimir Rõbakov	35604132747	Eesti	700 EEK
Salme Ivandi	44504302723	Eesti	700 EEK
Madis Seim	36108126517	Eesti	1400 EEK
Igor Oskov	35211252210	Eesti	700 EEK
Toivo Konsa	34502102722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	700 EEK
Arseni Rõzov	33911172725	Eesti	2800 EEK
Ene Rõžova	47102242795	Eesti	1400 EEK
Boriss Rõzov	34708122728	Eesti	7000 EEK
Semjon Kolpakov	36901212768	Eesti	700 EEK
Vladimir Rõžov	36804032749	Eesti	1400 EEK
Roman Rõžov	36803042762	Eesti	2800 EEK
Tatjana Kolpakova	47111112778	Eesti	700 EEK
Vitali Rõžov	36404292769	Eesti	1400 EEK
Margus Lillemets	36302052716	Eesti	1400 EEK
Margus Narusing	36411272744	Mehikoorma alevik, Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	10500 EEK
Liina Randvoo	48908062765	Poskamäe, Aravu küla, Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	3500 EEK
Liisa Randvoo	48809232758	Oja tn 12, Eesti	3500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7419138
E-posti aadress	ly2007@hotmail.ee

