

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing "Latikas"

registrikood: 10009723

tänava/talu nimi, Töökoja tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Mehikoorma alevik

vald: Meeksi vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62501

telefon: +372 7419 138

e-posti aadress: ly2007@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

OÜ Latikas põhitegevuseks on kalapüük, kala töötlemine (jahutamine, fileerimine, külmutamine, suitsutamine jne.) ning müük. Alates septembrist 2008 a. tegeleb ettevõtte ka kalakulinaaria tootmisega.

OÜ Latikas 2014 aasta müügitulu oli **984 799** eurot ja majandusaasta lõpetati **2 504** eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv oli 22. Töötajatele arvestatud töötasu oli **203 146** eurot, sh juhatusele arvestatud tasu **10 380** eurot.

Järgmisel 2016 majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel, kasvatada turgu, suurendada nii käivet kui ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 656	40 605	2
Nõuded ja ettemaksed	33 799	36 537	3
Varud	63 712	2 633	4
Kokku käibevara	102 167	79 775	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 289	99 967	6
Kokku põhivara	101 289	99 967	
Kokku varad	203 456	179 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	163 413	142 203	7
Kokku lühiajalised kohustused	163 413	142 203	
Kokku kohustused	163 413	142 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 631	57 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 504	-23 360	
Kokku omakapital	40 043	37 539	
Kokku kohustused ja omakapital	203 456	179 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	984 799	970 166	10
Muud äritulud	26 094	833	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-667 170	-646 484	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 882	-141 570	
Tööjõukulud	-203 146	-188 500	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 828	-16 869	6
Muud ärikulud	-363	-174	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 504	-22 598	
Intressikulud	0	-762	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 504	-23 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 504	-23 360	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 504	-22 598	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 828	16 869	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-833	
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	22 829	16 036	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 738	26 256	
Varude muutus	-61 079	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 210	56 105	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 798	75 799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 706	-80 436	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	833	
Laekumised sihtfinantseerimisest	26 555	34 538	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-475	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 151	-45 540	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 000	8 384	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 000	-8 384	
Makstud intressid	0	-762	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-762	
Kokku rahavood	-35 949	29 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 605	11 108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 949	29 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 656	40 605	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 640	268	57 991	60 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 360	-23 360
31.12.2014	2 640	268	34 631	37 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 504	2 504
31.12.2015	2 640	268	37 135	40 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latikas 2015 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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 teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumus ületab 600 eurot. 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

MATERIAALSE PÕHIVARA GRUPP	AMORTISATSIOONIMÄÄR

- Ehitised ja rajatised	5%
- Masinad ja seadmed	20%
- Muu materiaalne põhivara	20%
- Transpordivahendid	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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600EUR

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuludena siis kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 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.

Seotud osapooled

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

Rahavoogude aruanne.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 191	37 935
Arvelduskonto	2 424	2 670
Arvelduskonto	41	0
Kokku raha	4 656	40 605

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 487	9 487
Ostjatelt laekumata arved	9 487	9 487
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	583	583
Ettemaksed	23 729	23 729
Tulevaste perioodide kulud	21 415	21 415
Muud makstud ettemaksed	2 314	2 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 799	33 799
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 722	18 722
Ostjatelt laekumata arved	18 722	18 722
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 794	2 794
Ettemaksed	15 021	15 021
Tulevaste perioodide kulud	15 021	15 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 537	36 537

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	63 712	2 633
Pakkematerjalid	5 434	2 633
Tooraine	58 164	0
Müügiks ostetud kaubad	114	0
Kokku varud	63 712	2 633

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	583		2 770	
Üksikisiku tulumaks		2 054		2 103
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		4 059		3 876
Kohustuslik kogumispension		232		256
Töötuskindlustusmaksed		345		420
Intress				5
Ettemaksukonto jääk			24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	583	6 754	2 794	6 728

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	27 826	18 215	15 694	69 410	85 104	39 268	170 413
Akumuleeritud kulum		-11 608	-12 309	-52 472	-64 781	-23 561	-99 950
Jääkmaksumus	27 826	6 607	3 385	16 938	20 323	15 707	70 463
Ostud ja parendused		19 441	14 987	11 945	26 932		46 373
Amortisatsioonikulu		-1 390	878	-5 053	-4 175	-7 853	-13 418
Müügid			-3 451		-3 451		-3 451
31.12.2014							
Soetusmaksumus	27 826	37 656	27 230	81 355	108 585	39 268	213 335
Akumuleeritud kulum		-12 998	-11 431	-57 525	-68 956	-31 414	-113 368
Jääkmaksumus	27 826	24 658	15 799	23 830	39 629	7 854	99 967
Ostud ja parendused				7 214	7 214	16 937	24 151
Amortisatsioonikulu		-1 877	-3 821	-7 118	-10 939	-10 012	-22 828
Muud muutused				-1	-1		-1
31.12.2015							
Soetusmaksumus	27 826	37 656	27 230	88 569	115 799	56 205	237 486
Akumuleeritud kulum		-14 875	-15 252	-64 644	-79 896	-41 426	-136 197
Jääkmaksumus	27 826	22 781	11 978	23 925	35 903	14 779	101 289

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 359	156 359
Maksuvõlad	6 754	6 754
Saadud ettemaksed	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	163 413	163 413
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 656	131 656
Võlad töövõtjatele	3 819	3 819
Maksuvõlad	6 728	6 728
Kokku võlad ja ettemaksed	142 203	142 203

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	156 359	131 656
Kokku võlad tarnijatele	156 359	131 656

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 640	2 640

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	923 247	912 792
Läti	49 518	57 194
Soome	12 034	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	984 799	970 166
Kokku müügitulu	984 799	970 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mageveekalamüük	322 425	335 971
Kala töötlemine ja säilitamine	660 712	632 543
Kaubavedu maanteel	586	319
Tavajäätmete kogumine	1 076	1 263
Muu	0	70
Kokku müügitulu	984 799	970 166

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	157 479	140 793
Sotsiaalmaksud	45 667	43 888
Puhkusekohustuse kulu (reserv)	0	3 819
Kokku tööjõukulud	203 146	188 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	20

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 813	8 363

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 554	2 384	2 384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 380	22 385

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing "Latikas" (registrikood: 10009723) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NARUSING	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 504
Kokku	37 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 135
Kokku	37 135

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 504
Kokku	37 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 135
Kokku	37 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	660712	67.09%	Jah
Mageveekalapüük	03121	322425	32.74%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	1076	0.11%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	586	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arseni Rõzov	33911172725	Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	176 EUR
Boriss Rõzov	34708122728	Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	440 EUR
Ene Rõžova	47102242795	Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	88 EUR
Kalju Tammekunn	33808222724	Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	44 EUR
Semjon Kolpakov	36901212768	Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	44 EUR
Margus Narusing	36411272744	Mehikoorma alevik, Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	1364 EUR
Kalju Mertsina	34608252752		44 EUR
Lembit Rinaldo	33805032748		132 EUR
Madis Seim	36108126517		88 EUR
Uno Mertsina	34810032732		44 EUR
Vitali Rõžov	36404292769		88 EUR
Vladimir Rõžov	36804032749		88 EUR

Sidevahendid

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