

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing "Latikas"

registrikood: 10009723

tänava/talu nimi, Töökoja tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Mehikoorma alevik

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 62511

telefon: +372 7 419 138

e-posti aadress: kala1239@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 2017 aasta müügitulu oli **1 039 858** eurot ja majandusaasta lõpetati **176** eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv oli 32 Töötajatele arvestatud töötasu oli **230 009** eurot, sh juhatusele arvestatud tasu **6 965** eurot.

Järgmisel 2018 majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel, kasvatada turgu, suurendada nii käivet kui ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 003	35 402	2
Nõuded ja ettemaksed	60 796	42 064	
Nõuded ostjate vastu	27 971	16 556	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 208	0	3
Muud nõuded	11 334	133	
Ettemaksed	20 283	25 375	
Kokku varud	86 797	56 427	
Tooraine ja materjal	86 797	56 427	
Kokku käibevarad	174 596	133 893	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	91 670	94 450	4
Kokku põhivarad	91 670	94 450	
Kokku varad	266 266	228 343	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 200	0	
Võlad ja ettemaksed	209 333	184 786	
Võlad tarnijatele	188 539	155 626	
Maksuvõlad	20 494	28 860	3
Muud saadud ettemaksed	300	300	
Kokku lühiajalised kohustised	214 533	184 786	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	8 000	0	
Kokku kohustised	222 533	184 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640	5
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 649	37 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176	3 514	
Kokku omakapital	43 733	43 557	
Kokku kohustised ja omakapital	266 266	228 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 039 858	1 063 790	6
Muud äritulud	42 500	55 833	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-654 290	-691 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-110 209	-143 298	
Tööjõukulud	-296 445	-261 857	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 253	-17 508	4
Muud ärikulud	-2 985	-1 733	
Ärikasum (kahjum)	176	3 514	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176	3 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176	3 514	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latikas 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600EUR

Finantskohustised

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 kulusi. 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 tehingukuludused), 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.

Intrssitulu 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 seutuks 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	22 803	33 297
Arvelduskonto	4 134	1 982
Arvelduskonto	66	123
Kokku raha	27 003	35 402

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		6 954	20 649
Üksikisiku tulumaks		2 524	2 396
Erisoodustuse tulumaks		317	69
Sotsiaalmaks		9 607	5 006
Kohustuslik kogumispension		349	318
Töötuskindlustusmaksed		455	422
Intress		258	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		30	
Ettemaksukonto jääk	1 208		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 208	20 494	28 860

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused				11 023	11 023				11 023
Amortisatsioonikulu		-1 876	-3 635	-463	-4 098	-3 388			-9 362
Müügid				-8 500	-8 500				-8 500
31.12.2016									
Soetusmaksumus	27 826	37 656	27 230	91 092	118 322	56 205			240 009
Akumuleeritud kulum	0	-16 751	-18 887	-65 107	-83 994	-44 814			-145 559
Jääkmaksumus	27 826	20 905	8 343	25 985	34 328	11 391			94 450
Ostud ja parendused	400		1 000		1 000	6 000	8 073	8 073	15 473
Amortisatsioonikulu		-1 877	-3 747	-9 242	-12 989	-3 387			-18 253
31.12.2017									
Soetusmaksumus	28 226	37 656	28 230	91 092	119 322	62 205	8 073	8 073	255 482
Akumuleeritud kulum	0	-18 628	-22 634	-74 349	-96 983	-48 201			-163 812
Jääkmaksumus	28 226	19 028	5 596	16 743	22 339	14 004	8 073	8 073	91 670

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 640	2 640

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	961 676	1 013 965
Läti	74 819	49 825
Soome	3 363	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 039 858	1 063 790
Kokku müügitulu	1 039 858	1 063 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10201 Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	822 373	826 856
03121 Mageveekalapüük	196 829	235 028
47231 Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	19 312	0
38111 Tavajäätmete kogumine	1 198	1 646
49411 Kaubavedu maanteel	146	260
Kokku müügitulu	1 039 858	1 063 790

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	230 009	203 047
Sotsiaalmaksud	66 436	58 810
Kokku tööjõukulud	296 445	261 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	29

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2017	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen	8 000	5 200
Pikaajaline laen		8 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen	40 000	40 000
Pikaajaline laen		

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 296	99 080	40 066	52 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 965	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing "Latikas" (registrikood: 10009723) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NARUSING	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176
Kokku	40 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 825
Kokku	40 825

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176
Kokku	40 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 825
Kokku	40 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	822373	79.09%	Jah
Mageveekalapüük	03121	196829	18.93%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	19312	1.86%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	1198	0.12%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	146	0.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7419138
E-posti aadress	kala1239@hotmail.ee