

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 7419138

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 2018 aasta müügitulu oli **931 933** eurot ja majandusaasta lõpetati **99 734** eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv oli 28. Töötajatele arvestatud töötasu oli **198 137** eurot, sh juhatusele arvestatud tasu **6 963** eurot.

Järgmisel 2019 majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel, kasvatada turgu, suurendada nii käivet kui ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 993	27 003	2
Nõuded ja ettemaksed	43 285	60 796	
Nõuded ostjate vastu	19 883	27 971	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 208	3
Muud nõuded	3 899	11 334	
Ettemaksed	19 503	20 283	
Kokku varud	29 637	86 797	
Tooraine ja materjal	29 637	86 797	
Kokku käibevarad	98 915	174 596	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	294 933	91 670	4
Kokku põhivarad	294 933	91 670	
Kokku varad	393 848	266 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	111 500	5 200	
Võlad ja ettemaksed	138 881	209 333	
Võlad tarnijatele	110 052	188 539	
Maksuvõlad	28 529	20 494	3
Muud saadud ettemaksed	300	300	
Kokku lühiajalised kohustised	250 381	214 533	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 000	
Kokku kohustised	250 381	222 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640	5
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 825	40 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 734	176	
Kokku omakapital	143 467	43 733	
Kokku kohustised ja omakapital	393 848	266 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	931 933	1 039 858	6
Muud äritulud	60 000	42 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-523 710	-654 290	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 023	-110 209	
Tööjõukulud	-251 683	-296 445	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 165	-18 253	4
Muud ärikulud	-2 618	-2 985	
Ärikasum (kahjum)	99 734	176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 734	176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 734	176	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latikas 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena 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 õiglasest 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 õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	20 218	22 803
Arvelduskonto	4 794	4 134
Arvelduskonto	981	66
Kokku raha	25 993	27 003

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 505		6 954
Üksikisiku tulumaks	1 788		2 524
Erisoodustuse tulumaks	298		317
Sotsiaalmaks	8 544		9 607
Kohustuslik kogumispension	555		349
Töötuskindlustusmaksed	765		455
Intress	1 074		258
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			30
Ettemaksukonto jääk		1 208	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 529	1 208	20 494

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused						219 000	6 428	6 428	225 428
Amortisatsioonikulu		-1 866	-3 697	-7 214	-10 911	-9 388			-22 165
31.12.2018									
Soetusmaksumus	28 226	37 656	28 230	91 092	119 322	281 205	14 501	14 501	480 910
Akumuleeritud kulum	0	-20 494	-26 331	-81 563	-107 894	-57 589	0	0	-185 977
Jääkmaksumus	28 226	17 162	1 899	9 529	11 428	223 616	14 501	14 501	294 933

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 640	2 640

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	863 838	961 676
Läti	68 095	74 819
Soome	0	3 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	931 933	1 039 858
Kokku müügitulu	931 933	1 039 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10201 Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	730 119	822 373
03121 Mageveekalapüük	169 798	196 829
47231 Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	6 161	19 312
38111 Tavajäätmete kogumine	855	1 198
49411 Kaubavedu maanteel	25 000	146
Kokku müügitulu	931 933	1 039 858

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	198 137	230 009
Sotsiaalmaksud	53 546	66 436
Kokku tööjõukulud	251 683	296 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	32

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2018	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lühiajaline laen	8 000	81 500	5 200
Pikaajaline laen			8 000

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 713	189 812	51 296	99 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 963	6 965

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing "Latikas" (registrikood: 10009723) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NARUSING	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 734
Kokku	140 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 559
Kokku	140 559

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 734
Kokku	140 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 559
Kokku	140 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	730119	78.34%	Jah
Mageveekalapüük	03121	169798	18.22%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	25000	2.68%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	6161	0.66%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	855	0.09%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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