

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OCM Seafood OÜ

registrikood: 14219452

tänava/talu nimi, Lesta tn
maja ja korteri number: 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 53538287

e-posti aadress: info@ocmseafood.ee

veebilehe aadress: www.ocmseafood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OCM Seafood OÜ põhiliseks tegevusalaks on lõhe ja forelli töötlemine.

Tehas on täielikult renoveeritud 2018. aastal ja viidud vastavusse Euroopa Liidu ja IFS standardi nõuetega

2018.a. osutatud teenuste maht oli 60 627 eurot , 2018 aruandeaasta kahjum moodustas 331 622 eurot

Aruande netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Osahingu omakapitali on järel vähem kui pool osakapitalist.

2019. aastal suurendas ettevõtte osakapitali 202 500 euron. Samuti ettevõtte plaanib katta 2018 aasta kahjumi eelseisvate perioodide kasumi arvelt.

Personal

OCM Seafood OÜ keskmine töötajate arv 2018 majandusaastal oli 6 töötajat. 2018.aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 163 050 eurot .

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 1 022 122 eurot. Investeeringud olid peamiselt suunatud töömasinate ja nende lisaseadmete uuendamiseks.

OCM Seafood OÜ missiooniks on olla usaldusväärne koostööpartner valitud turgudel, parandades jätkuvalt oma toodete kvaliteeti ning tõstes huvipoolte rahulolu taset.

OCM Seafood OÜ visiooniks on suurendada oma konkurentsivõimet välisturgudel läbi sertifitseeritud toiduohutuse juhtimissüsteemi rakendamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 473	604	2
Nõuded ja ettemaksed	282 559	729	3
Kokku käibevarad	300 032	1 333	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	15 380	0	3
Materiaalsed põhivarad	1 022 122	0	5
Kokku põhivarad	1 037 502	0	
Kokku varad	1 337 534	1 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 500	13
Võlad ja ettemaksed	220 985	3 000	6
Kokku lühiajalised kohustised	220 985	16 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 377 689	0	13
Võlad ja ettemaksed	10 563	0	6
Eraldised	75 086	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 463 338	0	
Kokku kohustised	1 684 323	16 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 667	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 622	-17 667	
Kokku omakapital	-346 789	-15 167	
Kokku kohustised ja omakapital	1 337 534	1 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	60 627	12 700
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-321 175	-30 390
Brutokasum (-kahjum)	-260 548	-17 690
Turustuskulud	-8 930	0
Üldhalduskulud	-52 644	0
Muud äritulud	1 552	24
Muud ärikulud	-472	-1
Äriksaum (kahjum)	-321 042	-17 667
Intressikulud	-10 580	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-331 622	-17 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 622	-17 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OCM Seafood OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning taksonoomiast 2018. 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 § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamise toimkonna juhendid (RTJ).

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes tegevuse jätkuvuse põhimõttest.

OCM Seafood OÜ on vastavalt EV raamatupidamise seaduses toodud mõistetele väikeettevõtja ning on oma 2018.a. raamatupidamise aruande koostamisel sellest lähtunud.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümberhinnatud eurodesse

bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi muu äritulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad j seadmed	10

Arvutid ja muu inventar	3
-------------------------	---

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5 040	0
Arvelduskontod	12 433	604
Kokku raha	17 473	604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 083	2 083	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 083	2 083	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	89 510	89 510	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 959	15 959	0	4
Ettemaksed	190 387	175 007	15 380	
Tulevaste perioodide kulud	6 000	6 000	0	
Muud makstud ettemaksed	184 387	169 007	15 380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 939	282 559	15 380	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	729	729	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	729	729	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 959	0	729	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 087	0	255
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	24 565	0	987
Kohustuslik kogumispension	0	1 036	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	1 746	0	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 959	40 434	729	1 336

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
10.03.2017			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	1 022 122	1 022 122	1 022 122
Muud ostud ja parendused	1 022 122	1 022 122	1 022 122
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 022 122	1 022 122	1 022 122
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 022 122	1 022 122	1 022 122

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	143 377	143 377	0	
Võlad töövõtjatele	37 174	37 174	0	
Maksuvõlad	40 434	40 434	0	4
Muud võlad	10 563	0	10 563	
Intressivõlad	10 563	0	10 563	
Kokku võlad ja ettemaksed	231 548	220 985	10 563	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	200	200	0	
Võlad töövõtjatele	1 464	1 464	0	
Maksuvõlad	1 336	1 336	0	4
Muud võlad	0	0	0	
Intressivõlad	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 000	3 000	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 627	12 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 627	12 700
Kokku müügitulu	60 627	12 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	0	12 700
Kalatööstus	60 627	0
Kokku müügitulu	60 627	12 700

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Tooraine ja materjal	69 969	10 579
Energia	22 005	0
Elektrienergia	11 606	0
Soojusenergia	10 399	0
Transpordikulud	3 565	0
Üür ja rent	28 065	0
Tööjõukulud	128 369	19 811
Halduskulud	31 343	0
Puhastusvahendid	6 789	0
Analüüsid	7 308	0
Remondikulud	23 762	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	321 175	30 390

Lisa 10 Turustuskulud (eurodes)

	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Logistikakulud	3 946	0
Reklaamikulud	1 157	0
Sidekulud	3 827	0
Kokku turustuskulud	8 930	0

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	1 153	0
Mitmesugused bürookulud	1 157	0
Koolituskulud	799	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	655	0
Tööjõukulud	34 681	0
Muud	1 139	0
Raamatupidamisteenused	6 000	0
Konsultatsioonikulud	6 311	0
Tõlketeenused	749	0
Kokku üldhalduskulud	52 644	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	121 363	14 895
Sotsiaalmaksud	41 687	4 916
Kokku tööjõukulud	163 050	19 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 510	1 428 079	0	13 500

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikelt	1 377 689	2	eur	31.12.2020

10.03.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	13 500	0%	eur	2019

Ostud ja müügid

	2018		10.03.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	104 524	1 242	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	10.03.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	28 098	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2019

OCM Seafood OÜ (registrikood: 14219452) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISA VLASOVA	Juhatuse liige	03.07.2019
DMITRII NESTERENKO	Juhatuse liige	03.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 622
Kokku	-349 289
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	180 000
Täiendavad sissemaksed osakapitali	200 000
Kokku	380 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	60627	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Ovsyanitskaya	12.12.1973		500 EUR (Lihtomand)
Inessa Timofeeva	22.04.1979		500 EUR (Lihtomand)
Dmitrii Nesterenko	37708050047		1000 EUR (Lihtomand)
H.M. Seafood OÜ	10559286	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53538287
E-posti aadress	info@ocmseafood.ee
Veebilehe aadress	www.ocmseafood.ee