

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing "Latikas"

registrikood: 10009723

tänavatalu 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 2019 aasta müügitulu oli **736 080** eurot ja majandusaasta lõpetati **8 620** eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv oli 27. Töötajatele arvestatud töötasu oli **195 479** eurot, sh juhatusele arvestatud tasu **6 379** eurot.

Järgmisel 2020 majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel, kasvatada turgu, suurendada nii käivet kui ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 576	25 993	2
Nõuded ja ettemaksed	67 480	43 285	
Nõuded ostjate vastu	47 598	19 883	
Muud nõuded	3 302	3 899	
Ettemaksed	16 580	19 503	
Kokku varud	30 719	29 637	
Tooraine ja materjal	30 719	29 637	
Kokku käibevarad	99 775	98 915	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	175 516	294 933	4
Kokku põhivarad	175 516	294 933	
Kokku varad	275 291	393 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	111 500	
Võlad ja ettemaksed	123 204	138 881	
Võlad tarnijatele	94 871	110 052	
Maksuvõlad	28 033	28 529	3
Muud saadud ettemaksed	300	300	
Kokku lühiajalised kohustised	123 204	250 381	
Kokku kohustised	123 204	250 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 640	2 640	5
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 559	40 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 620	99 734	
Kokku omakapital	152 087	143 467	
Kokku kohustised ja omakapital	275 291	393 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	736 080	931 933	6
Muud äritulud	157 000	60 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-476 675	-523 710	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 681	-92 023	
Tööjõukulud	-245 798	-251 683	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 493	-22 165	4
Muud ärikulud	-2 813	-2 618	
Ärikasum (kahjum)	11 620	99 734	
Intressikulud	-3 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 620	99 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 620	99 734	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Latikas 2019. 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.

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 interessimäärast.

Maksustamine

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 äriliste otsustele.

OÜ Latikas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	284	20 218
Arvelduskonto	1 198	4 794
Arvelduskonto	94	981
Kokku raha	1 576	25 993

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 258	15 505
Üksikisiku tulumaks	2 632	1 788
Erisoodustuse tulumaks	409	298
Sotsiaalmaks	11 946	8 544
Kohustuslik kogumispension	818	555
Töötuskindlustusmaksed	1 139	765
Intress	831	1 074
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 033	28 529

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017								
Soetusmaksumus	28 226	37 656	28 230	91 092	119 322	62 205	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	91 670
Ostud ja parendused						219 000	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	480 910
Akumuleeritud kulum	0	-20 494	-26 331	-81 563	-107 894	-57 589	0	-185 977
Jääkmaksumus	28 226	17 162	1 899	9 529	11 428	223 616	14 501	294 933
Ostud ja parendused			13 257	1 660	14 917		16 160	31 077
Amortisatsioonikulu		-1 857	-2 099	-5 350	-7 449	-25 187		-34 493
Varasemate allahindluste tühistamised			-1		-1			-1
Ümberliigitamised		30 661					-30 661	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		30 661					-30 661	0
Muud muutused						-116 000		-116 000
31.12.2019								
Soetusmaksumus	28 226	68 317	41 487	86 919	128 406	165 205	0	390 154
Akumuleeritud kulum	0	-22 351	-28 431	-81 080	-109 511	-82 776	0	-214 638
Jääkmaksumus	28 226	45 966	13 056	5 839	18 895	82 429	0	175 516

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 640	2 640

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	676 440	863 838
Läti	59 460	68 095
Soome	180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	736 080	931 933
Kokku müügitulu	736 080	931 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10201 Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	582 329	730 119
03121 Mageveekalapüük	136 710	169 798
47231 Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	7 635	6 161
38111 Tavajäätmete kogumine	341	855
49411 Kaubavedu maanteel	9 065	25 000
Kokku müügitulu	736 080	931 933

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	195 479	198 137
Sotsiaalmaksud	50 319	53 546
Kokku tööjõukulud	245 798	251 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	28

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 341	74 666	94 713	189 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 379	6 963

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Osaühing "Latikas" (registrikood: 10009723) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NARUSING	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 620
Kokku	149 179
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 179
Kokku	149 179

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 620
Kokku	149 179
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 179
Kokku	149 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	582329	79.11%	Jah
Mageveekalapüük	03121	136710	18.57%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	9065	1.23%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47231	7635	1.04%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	341	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Narusing	36411272744	Mehikoorma alevik, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	1540 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)

Sidevahendid

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