

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Maral Invest OÜ

registrikood: 11073261

tänavaja/talu nimi, Ilmatari 29
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51006

telefon: +372 5035949

e-posti aadress: maral.invest@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

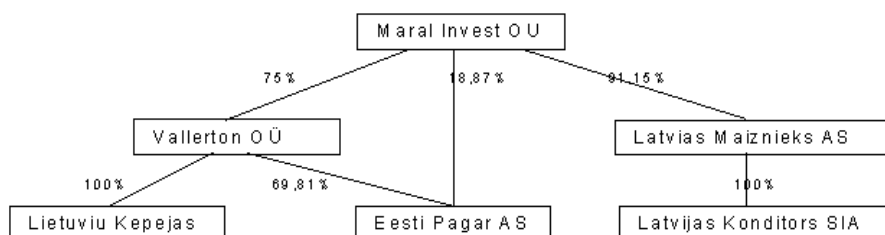
Tegevusaruanne

OÜ Maral Invest põhitegevusalaks 2012. majandusaastal oli tütarettevõtete haldamine (EMTAK 64201). Täiendvalt tegeles ettevõtte seadmete vahendusega (EMTAK 46191). Järgmisteks majandusaastateks jääb ettevõtte põhitegevusalaks pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamine.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele majandusaastal tasusid ei makstud.

OÜ Maral Invest konsolideerimisgrupi ettevõtted jätkasid aruandeaastal oma põhitegevusega. Kontserni majandusaasta müügitulu oli 46 mln eurot, kasvades võrreldes 2011.aastaga 20% võrra. sarnaselt 2011.aastaga teeniti 66% müügitulust Eesti Vabariigis. Kogumüügitulust 99% teeniti pagari- ja kondiitritoodete turustamisest. Konsolideerimisgrupp lõpetas majandusaasta 1 mln.eurose kasumiga erinevalt 2011.aastast kui kontserni kahjum oli 84 tuh eurot.

Kontserni skeem 31.12.2012:



Tütarettevõtte OÜ Vallerton jätkas aruandeaastal oma põhitegevusalal. OÜ Vallerton juhatus on ühe liikmeline ja aruandeaastal juhatusel liikmele tasusid ei makstud ning palgalisi töötajaid ei olnud.

OÜ Maral Invest osalus AS-is Eesti Pagar otse ja kaudselt kokku on 71,2%. AS Eesti Pagar peamiseks tegevusalaks on pagari- ja kondiitritoodete tootmine ja turustamine. Toodangut turustatakse põhiliselt Eesti Vabariigis. 2012. majandusaastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 30,14 miljonit eurot. Aruandeaastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1,2 mln eurot. Toodete põhiosortiment 2012.aastal oluliselt ei muutunud.

Tütarettevõtte juhtkonna hinnangul 2012.aastal ettevõttes toimunud olulisemad sündmused:

- Turuosa suurendamine
- Investeeringud uutesse tootmisliinidesse, tootmisprotsesside tehniline täiustamine;
- Toodangu müük naabermaadesse ja edasine müügi suurendamine;
- Logistikavõrgu jooksev optimeerimine;
- Toodete müügi toetamiseks korraldatud turunduskampaaniad;
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine;
- Ettevõtte juhtimissüsteemi arendamine, saadud sertifikaat ISO 22000:2005 nõuetele vastavuse tagamine.

2012. aastal osalesid Eesti Pagar AS töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis ja teistes Euroopa riikides. On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2013. aastal. Väärtustati koolituste programmides kompetentsust, muudatustega toimetulekut tehnoloogias, kvaliteedis, toiduohutuses jm., pidevat töötajaskonna arengut.

2013.a. eesmärkideks on seatud käibekasv, sügavkülmutatud toodete müügi edasine laiendus, müügi laiendamine naaberriikidesse. Selleks peab hoidma toodete stabiilset kvaliteeti, arendama tootevalikut, täiustama tehnoloogiliselt ja tehniliselt tootmisprotsesse, panustama töötajaskonna arengusse ning arendama infotehnoloogiat tootmise, müügi, finantside jt. valdkondade kaasaegsema integreerituse suunas.

UAB Lietuviu Kepejas põhitegevusala on pagari- ja kondiitritoodete tootmine ja turustamine. Ettevõtte ei jõudnud 2012. majandusaastal kasumisse. Neljanda tegevusaasta kahjum oli 17,9 tuhat eurot. aruandeaastal oli ettevõttes 3 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 37,2 tuhat eurot.

OÜ Vallerton majandustegevuse eesmärgiks 2013.a. on AS Eesti Pagar ja UAB Lietuviu Kepejas haldamine kvaliteediga, mis tagab nende kui tütarettevõtete väärtuse kasvu. Eesmärkide täitmiseks on planeeritud täiendavad investeeringud tootmistegevusse ning müügimahtude kasvuvõimaluste otsimine.

AS Latvijas Maiznieks põhitegevusalaks on pagari- ja kondiitritoodete tootmine, hulgi- ja jaemüük. Ettevõtte on Lätis suuruselt kolmas pagaritoodete tootja omades 21,2% turuosa ning sortimendis on enam kui 30 erineva toote. Ettevõtte teenis 15,6 mln eurot müügitulu ning lõpetas majandusaasta 80 tuhande eurose kasumiga. 2013.aastal on plaanis suurendada tootmismahтусid ostes juurde kaasaegset

tootmistehnoloogiat ning kasutades selle finanseerimiseks muuhulgas ka Euroopa Liidu toetusi. Samaaegselt on plaanis parandada töötingimusi.

SIA Latvijas Konditors jätkas aruandeaastal aktiivselt saia- ja pagaritoodete hulgikaubandusega Läti Vabariigis. Müügitulu aruandeaastal oli 0,36 mln eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga 17 tuhat eurot.

Emaettevõtte olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2012.a.	2011.a.
Ärirentaablus (Ärikasum / Müügitulu)	0,27	-0,17
Maksevõime kordaja (Käibevara / Lühiajalised kohustused)	1,29	1,15
Võlakordaja (Kohustused kokku / Bilansimaht)	0,99	0,98
Varade puhasrentaablus, ROA (%) (Puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus * 100)	-1,44	-4,72
Omakapitali tootlus, ROE (%) (Puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital * 100)	-108,2	-105,7

Margus Mehine
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	339 276	332 162	
Nõuded ja ettemaksed	7 150 041	7 319 121	2
Varud	2 421 335	2 191 844	6
Müügiootel põhivara	0	14 699	
Kokku käibevara	9 910 652	9 857 826	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 716 453	78 771	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 023	1 023	7
Materiaalne põhivara	15 453 667	14 547 221	8
Immateriaalne põhivara	6 183 902	6 072 339	9
Kokku põhivara	23 355 045	20 699 354	
Kokku varad	33 265 697	30 557 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 322 715	2 544 999	12
Võlad ja ettemaksed	10 202 556	8 536 452	13
Eraldised	33 476	20 688	
Kokku lühiajalised kohustused	13 558 747	11 102 139	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 059 822	14 089 837	12
Eraldised	739 640	494 792	
Kokku pikaajalised kohustused	13 799 462	14 584 629	
Kokku kohustused	27 358 209	25 686 768	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	13 141	776	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 977 343	3 260 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 806	-283 374	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 753 546	2 981 375	
Vähemusosalus	2 153 942	1 889 037	
Kokku omakapital	5 907 488	4 870 412	
Kokku kohustused ja omakapital	33 265 697	30 557 180	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	46 442 814	39 121 406	15
Muud äritulud	851 333	2 097 433	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 794	79	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 581 940	-30 175 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 895 908	-3 473 378	
Tööjõukulud	-5 046 706	-4 892 606	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 795 372	-1 769 948	7,8,9
Muud ärikulud	-201 078	-350 988	18
Ärikasum (kahjum)	1 775 937	556 468	
Finantstulud ja -kulud	-716 628	-633 447	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 059 309	-76 979	
Tulumaks	-7 882	-7 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 051 427	-84 251	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	759 806	-283 374	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	291 621	199 123	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 775 937	556 468	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 795 372	1 769 948	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-292 591	-447 283	
Muud korrigeerimised	3 166	-44 256	
Kokku korrigeerimised	1 505 947	1 278 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 306 897	-1 434 119	2
Varude muutus	-269 501	-1 077 501	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	117 923	2 649 425	13
Laekunud intressid	-17 783	34 458	19
Makstud intressid	-506 699	-285 884	19
Muud rahavood äritegevusest	-522	-6 249	
Kokku rahavood äritegevusest	4 912 199	1 715 007	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 593 336	-3 091 337	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	360 905	1 848 170	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	17 100	41 625	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 439	-851	5
Antud laenud	-1 996 171	-1 700	2
Antud laenude tagasimaksed	6 866	8 344	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 209 075	-1 195 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 448 410	984 467	12
Saadud laenude tagasimaksed	-1 248 535	-812 358	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 028 517	-846 377	10
Makstud intressid	-111 079	-159 222	19
Laekumised sihtfinantseerimisest	243 711	490 028	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-696 010	-343 462	
Kokku rahavood	7 114	175 796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	332 162	156 366	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 114	175 796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	339 276	332 162	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	26 824	3 303 471	1 490 245	4 823 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-283 374	199 123	-84 251
Muutused reservides	0	0	0	-42 310	0	-42 310
Muud muutused omakapitalis	444	0	-26 048	-444	199 669	173 621
31.12.2011	3 000	256	776	2 977 343	1 889 037	4 870 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	759 806	291 621	1 051 427
Muud muutused omakapitalis	0	0	12 365	0	-26 716	-14 351
31.12.2012	3 000	256	13 141	3 737 149	2 153 942	5 907 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maral Invest (edaspidi ka Firma) 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1.jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusega 1 euro. Konsolideerimisgrupi kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012.aastal on majandustehingute raamatupidamisarvestus toimunud kehtivas vääringus - eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Maral Invest ja tema tütarettevõtete AS Latvijas Maiznieks, SIA Latvijas Konditors, AS Eesti Pagar, OÜ Vallerton ja UAB Letuviu Kepejas finantsnäitajad.

Ema ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemustes ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtpabereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja positiivse turuväärtusega tuletisinstrumente. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välismaal asuvate tütarettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuste arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuse kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud aktsiasse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on kõik ettevõtte, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontroll toimub kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest;
- emaettevõtte on kontroll juhtimislepingu alusel.

OÜ Maral Invest tütarettevõtteid vastavad esimesele tingimusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Muud tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real "Finantstulud ja –kulud".

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on algselt bilansis arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused) Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kontsern kasutab kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooninormiks on üldjuhul 5% aastas ning kasulik eluiga 20 aastat. Kinnisvarainvesteeringu objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda teise sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5 - 70 aastat
Masinad ja seadmed	4 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööest järgnevalt:

Arenguväljaminekud 20% aastas;

Firmaväärtus 20% aastas;

Litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20% aastas;

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi kriteeriumitele vastavad lepingud, kus:

- (a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- (b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- (c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- (d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- (e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi puhul vara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Maksustamine

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Eestis on alates 1.01.2008 dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Maral Invest konsolideerimisgrupi seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ning selle üle olulist mõju omavad isikud;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Maral Invest äriliste otsustele;
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 886 706	4 886 706	0		
Ostjatelt laekumata arved	4 886 706	4 886 706	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 877	12 877	0		3
Muud nõuded	2 030 792	365 792	1 665 000		4
Laenunõuded	2 025 000	360 000	1 665 000		
Intressinõuded	4 859	4 859	0		
Viitlaekumised	933	933	0		
Ettemaksed	41 244	41 244	0		
Tulevaste perioodide kulud	41 244	41 244	0		
OÜ Vallerton võlaõiguslik ost	1 566 268	1 566 268	0		
Kasutusrendi ettemaksed	7 278	0	7 278		
Muud nõuded	321 329	277 154	44 175		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 866 494	7 150 041	1 716 453		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 427 234	5 427 234	0		
Ostjatelt laekumata arved	5 427 234	5 427 234	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 239	70 239	0		3
Muud nõuded	8 923	8 923	0		4
Viitlaekumised	8 923	8 923	0		
Ettemaksed	36 169	36 169	0		
Tulevaste perioodide kulud	36 169	36 169	0		
OÜ Vallerton võlaõiguslik ost	1 566 268	1 566 268	0		
Kasutusrendi ettemaksed	17 496	0	17 496		
Muud nõuded	271 563	210 288	61 275		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 397 892	7 319 121	78 771		

Pikaajalised nõuded: Kinnistu müüginõude pikaajaline osa tähtajaga 15.07.2016, intress 8% seisuga:

31.12.2011 61 275 eurot

31.12.2012 44 175 eurot

31.12.2011 ja 31.12.2012 Muud nõuded sisaldavad Vallerton OÜ lühiajalise finantsinvesteeringu müügist tekkinud nõuet summas 127 823 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 100	6 399	70 239	6 762
Käibemaks	0	272 774	0	155 684
Üksikisiku tulumaks	0	97 595	0	80 590
Erisoodustuse tulumaks	0	1 419	0	1 117
Sotsiaalmaks	0	185 631	0	166 324
Kohustuslik kogumispension	0	6 324	0	5 032
Töötuskindlustusmaksed	0	13 439	0	14 369
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 779	0	8 158
Ettemaksukonto jääk	2 777		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 877	592 360	70 239	438 036

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 025 000	360 000	1 665 000		5%	EUR	2013
Intressinõuded	4 859	4 859	0				
Viitlaekumised	933	933	0				
Kokku muud nõuded	2 030 792	365 792	1 665 000				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Viitlaekumised	8 923	8 923	0				
Kokku muud nõuded	8 923	8 923	0				

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10080750	AS Eesti Pagar	Eesti	Pagari- ja kondiitritoodete tootmine	71.22	71.22
302350696	UAB Lietuviu Kepejas	Leedu	Pagari- ja kondiitritoodete tootmine	75	75
40003034051	AS Latvijas Maiznieks	Läti	Pagari- ja kondiitritoodete tootmine	90.66	91.15
50103167901	SIA Latvijas Konditors	Läti	Pagari- ja kondiitritoodete tootmine	90.66	91.15
10969541	OÜ Vallerton	Eesti	Tütarettevõtete haldamine	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
AS Eesti Pagar	1 670 650	0	1 670 650
UAB Lietuviu Kepejas	2 896	0	2 896
AS Latvijas Maiznieks	6 773 097	4 439	6 777 536
SIA Latvijas Konditors	2 859	0	2 859
OÜ Vallerton	1 866 272	0	1 866 272
Kokku	10 315 774	4 439	10 320 213

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Latvijas Maiznieks	0	31.12.2012	4 439

07.mail 2008.aastal asutati tütarettevõtte Latvijas Maiznieks SIA Lätis. 2010.aastal muudeti ettevõtte ärinimi. Uueks nimeks sai Latvijas Konditors SIA. Novembris 2010 müüdi osak Läti ettevõttele AS Latvijas Maiznieks. Viimati nimetatud ettevõtte AS Latvijas Maiznieks (end.ärinimi Maiznica Dinella AS) kuulub kontserni koosseisu alates 14.07.2010, kui OÜ Maral Invest omandas läbi AS-i Eesti Pagar 64,51% antud ettevõttest. Tekkis firmaväärtus summas 5 mln eurot. 2010.a. detsembris võõrandas AS Eesti Pagar AS-i Latvijas Maiznieks aktsiad OÜ-le Maral Invest, millega OÜ Maral Invest omandas vähemusosanikelt 26,06% summas 7460 tuhat eurot. Aruandeaastal soetati juurde 0,49% AS-i Latvijas Maiznieks aktsiaid.

2008.aastal ostis OÜ Maral Invest juurde 25% osaluse OÜ-s Vallerton omandades seega enamusosaluse.

OÜ Maral Invest osalus AS-is Eesti Pagar on otse 18,87% ja kaudselt 52,35%.

2009.aastal asutas OÜ Vallerton tütarettevõtte Leedus.

Tegemist on sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 344 699	1 255 124
Valmistoodang	241 742	135 112
Müügiks ostetud kaubad	830 706	800 443
Ettemaksed varude eest	4 188	1 165
Kokku varud	2 421 335	2 191 844

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	320 581	320 581
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	320 581	320 581
Müügid	-319 558	-319 558
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 023	1 023
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 023	1 023
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 023	1 023
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 023	1 023

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	120 000

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa, mis bilansis on soetusmaksumuses. 2011.aastal realiseeriti kaks kinnistut kahjumiga 199 558 eurot. Nii 2011.aastal kui 2012.aastal ei ole investeeringutelt renditulu teenitud. Tasutud on maamaksu.

Eelmisel aruandeaastal müüdnud kaks kinnisvarainvesteeringu objekti müük toimus võlaõigusliku müügilepinguga. kinnistute eest tasumine toimub igakuiselt järelmakse graafiku alusel, tähtaeg 15.07.2016, intress 8% (vt lisa 2).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	258 781	3 763 491	13 225 443	1 598 650	98 357	18 944 722
Akumuleeritud kulum	0	-1 033 114	-4 596 417	-1 307 277	0	-6 936 808
Jääkmaksumus	258 781	2 730 377	8 629 026	291 373	98 357	12 007 914
Ostud ja parendused	0	103 166	3 212 917	103 483	1 299 341	4 718 907
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		103 166			0	103 166
Muud ostud ja parendused			3 212 917	103 483	1 299 341	4 615 741
Amortisatsioonikulu	0	-95 264	-1 564 773	-103 595	0	-1 763 632
Müügid	-1 416	0	-294 916	-138 773	0	-435 105
Ümberklassifitseerimised	0	6 070	912 922	17 527	-936 519	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	12 969	0	-12 969	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	6 070	899 953	17 527	-923 550	0
Muud muutused	2 005	113 497	-156 309	58 538	1 406	19 137
31.12.2011						
Soetusmaksumus	259 370	3 876 393	17 018 758	1 627 375	462 585	23 244 481
Akumuleeritud kulum	0	-1 018 547	-6 279 891	-1 398 822	0	-8 697 260
Jääkmaksumus	259 370	2 857 846	10 738 867	228 553	462 585	14 547 221
Ostud ja parendused	0	46 138	666 155	45 139	2 385 186	3 142 618
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 138			0	46 138
Muud ostud ja parendused			666 155	45 139	2 385 186	3 096 480
Amortisatsioonikulu	0	-100 965	-1 584 505	-86 485	0	-1 771 955
Müügid	0	0	-438 804	-19 518	0	-458 322
Ümberklassifitseerimised	0	536 127	1 324 580	36 490	-1 897 197	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	5 000	18 274	0	-23 274	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	531 127	1 306 306	36 490	-1 873 923	0
Muud muutused	339	361	5 420	103	-12 118	-5 895
31.12.2012						
Soetusmaksumus	259 709	4 460 301	18 580 354	1 692 132	938 456	25 930 952
Akumuleeritud kulum	0	-1 120 794	-7 868 641	-1 487 850	0	-10 477 285
Jääkmaksumus	259 709	3 339 507	10 711 713	204 282	938 456	15 453 667

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	8 637
Ehitised	0	8 637
Masinad ja seadmed	448 221	659 136
Muu materiaalne põhivara	139 808	87 173
Kokku	588 029	763 583

Tütarettevõtte AS Eesti Pagae kandis maha materiaalsed põhivara soetusmaksumusega 228 946 eurot, jääkmaksumusega 17 150 eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 089 780	47 322	14 344	6 151 446
Akumuleeritud kulum	-34 445	-36 530	-9 170	-80 145
Jääkmaksumus	6 055 335	10 792	5 174	6 071 301
Ostud ja parendused	0	6 977	314	7 291
Amortisatsioonikulu	0	-3 608	-2 708	-6 316
Muud muutused	0	-5	68	63
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 089 780	54 294	13 400	6 157 474
Akumuleeritud kulum	-34 445	-40 138	-10 552	-85 135
Jääkmaksumus	6 055 335	14 156	2 848	6 072 339
Ostud ja parendused	0	133 498	1 463	134 961
Amortisatsioonikulu	0	-20 949	-2 468	-23 417
Muud muutused	0	8	11	19
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 089 780	187 800	14 874	6 292 454
Akumuleeritud kulum	-34 445	-61 087	-13 020	-108 552
Jääkmaksumus	6 055 335	126 713	1 854	6 183 902

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid Nordea	2 373 761	678 124	1 695 637	0	6 kuu Euribor + 0,9-0,32%	EUR	2016
Kapitalirendid Swedliising	47 648	25 474	22 174	0	6 kuu Euribor + 2,02-3,524%	EUR	2015
kapitalirendid Nordea	1 666 142	258 720	1 407 422	0	6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	2016-2018
Kapitalirendikohustused kokku	4 087 551	962 318	3 125 233	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid Nordea	3 115 356	742 860	2 372 496	0	6 kuu Euribor+ 0,9-3,2%	EUR	2016
Kapitalirendid Swedliising	33 121	8 762	24 359	0	6 kuu Euribor + 1,75%	EUR	2015
kapitalirent Nordea	1 639 407	213 044	920 387	505 976	6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	2016-2018
Kapitalirendikohustused kokku	4 787 884	964 666	3 317 242	505 976			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	5 789 746	5 646 813
Kokku	5 789 746	5 646 813

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	129 143	141 682
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	60 500	69 950
1-5 aasta jooksul	57 629	101 850

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emae/v laen füüs.isikult	1 000 000	1 000 000			6,25%	EUR	2013	20
Tütare/v laen jur.isikult	225 480	225 480			5%	EUR	2013	
Tütare/v krediidiilin	179 438	179 438			3%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	1 404 918	1 404 918						
Pikaajalised laenud								
Emae/v laen jur.isikult	8 040 250	0	8 040 250	0	5%	EUR	2015	
Tütare/v laen Nordeast	583 358	199 992	383 366	0	6k Euribor + 1,1%	EUR	2015	
Tütare/v laen Nordeast	2 266 460	755 487	1 510 973	0	6k Euribor + 2,5%	EUR	2015	
Pikaajalised laenud kokku	10 890 068	955 479	9 934 589	0				
Kapitalirendikohustused kokku	4 087 551	962 318	3 125 233	0				10
Laenukohustused kokku	16 382 537	3 322 715	13 059 822	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emae/v laen füüs.isikult	1 000 000	1 000 000			6,25%	EUR	2012	20
Tütare/v laen jur.isikult	225 480	225 480			5%	EUR	2012	
Tütare/v laen jur.isikult	128	128			8%	EUR	2012	20
Tütare/v krediidiilin	154 733	154 733			3%	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	1 380 341	1 380 341						
Pikaajalised laenud								
Emae/v laen jur.isikult	6 671 950	0	6 671 950	0	5%	EUR	2015	
Tütare/v laen Nordeast	783 350	199 992	583 358	0	6k Euribor + 1,1%	EUR	2017	
Tütare/v laen Nordeast	3 011 311	0	3 011 311	0	6k Euribor + 2,5%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	10 466 611	199 992	10 266 619	0				
Kapitalirendikohustused kokku	4 787 884	964 666	3 317 242	505 976				10
Laenukohustused kokku	16 634 836	2 544 999	13 583 861	505 976				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	259 709	259 356
Ehitised	3 334 507	2 857 846
Masinaid ja seadmed	10 087 876	10 990 164
Kokku	13 682 092	14 107 366

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 785 291	8 785 291	0		
Võlad töövõtjatele	231 533	231 533	0		
Maksuvõlad	592 360	592 360	0		3
Muud võlad	467 246	467 246	0		
Intressivõlad	467 140	467 140	0		
Dividendivõlad	106	106	0		
Saadud ettemaksed	148	148	0		
Muud saadud ettemaksed	148	148	0		
Muud võlad	125 978	125 978	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 202 556	10 202 556	0		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 078 082	7 078 082	0		
Võlad töövõtjatele	576 276	576 276	0		
Maksuvõlad	438 036	438 036	0		3
Muud võlad	333 336	333 336	0		
Intressivõlad	333 230	333 230	0		
Dividendivõlad	106	106	0		
Saadud ettemaksed	457	457	0		
Muud saadud ettemaksed	457	457	0		
Muud võlad	110 265	110 265	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 536 452	8 536 452	0		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 952 347	2 352 101
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	784 802	625 242
Kokku tingimuslikud kohustused	3 737 149	2 977 343

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 823 761	25 386 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 619 053	13 735 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 442 814	39 121 406
Kokku müügitulu	46 442 814	39 121 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leiva tootmine, säilitusaineteta pagari- ja kondiitritoodete tootmine	45 862 980	38 271 071
Pagaritoodete jaemüük	0	404 988
Marketingiteenus	0	5 767
Konsultatsioon, nõustamine	155 680	0
Kauba vahendusteenus	423 095	439 580
Turuvõrgud	1 059	0
Kokku müügitulu	46 442 814	39 121 406

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	124 980	1 398 377
Kasum valuutakursi muutustest	8 237	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 709	7 656
Rendi- ja üüritulu	0	479
Muud	706 407	690 921
Kokku muud äritulud	851 333	2 097 433

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-3 905 436	-3 793 769
Sotsiaalmaksud	-1 141 270	-1 098 837
Kokku tööjõukulud	-5 046 706	-4 892 606
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	443	492

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-199 558
Kahjum valuutakursi muutustest	-21 688	-11 330
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 159	-15 273
Erialaliitude liikmemaksud	-6 550	-6 677
Annetused ja kingitused	-127 617	-63 608
Looduskeskkonna maksud	-1 801	-782
Muud	-35 263	-53 760
Kokku muud ärikulud	-201 078	-350 988

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	125 267
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	125 267
Intressitulud	10 830	3 764
Intressitulu laenudelt	10 818	3 159
Muud intressitulud	12	605
Intressikulud	-727 458	-733 713
Intressikulu laenudelt	-546 121	-595 013
Intressikulu kapitalirendilt	-181 337	-138 700
Muud finantstulud ja -kulud	0	-28 765
Kokku finantstulud ja -kulud	-716 628	-633 447

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 000 000	0	1 000 128
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	309 970	4 705	301 783	4 213
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	360 000	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	58 321	3 515 755	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 360	0	360 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 216	3 399 118	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 360	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	80 606	101 767

OÜ Maral Invest laenu eraisikust omanikult summas 1 000 000 eurot on lühiajaline. Arvestatud intressid 2012.aastal on 6,25% summas 62 500 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	15 922	110
Nõuded ja ettemaksed	2 012 506	2 180 945
Varud	1 044 905	1 727 790
Kokku käibevara	3 073 333	3 908 845
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 879 642	8 875 203
Nõuded ja ettemaksed	671 255	554 012
Kinnisvarainvesteeringud	1 023	1 023
Kokku põhivara	9 551 920	9 430 238
Kokku varad	12 625 253	13 339 083
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 000 000	1 900 000
Võlad ja ettemaksed	1 378 009	1 508 394
Kokku lühiajalised kohustused	2 378 009	3 408 394
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 170 250	9 671 950
Kokku pikaajalised kohustused	10 170 250	9 671 950
Kokku kohustused	12 548 259	13 080 344
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 483	835 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-181 745	-579 840
Kokku omakapital	76 994	258 739
Kokku kohustused ja omakapital	12 625 253	13 339 083

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	946 275	979 320
Muud äritulud	23	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-682 885	-940 310
Mitmesugused tegevuskulud	-938	-1 631
Muud ärikulud	0	-199 558
Kokku ärikasum (-kahjum)	262 475	-162 179
Finantstulud ja -kulud	-444 220	-417 661
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-181 745	-579 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-181 745	-579 840

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	262 475	-162 179
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	199 558
Kokku korrigeerimised	0	199 558
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	148 558	-519 802
Varude muutus	682 885	-1 727 790
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-201 821	1 203 901
Laekunud intressid	6 791	17 824
Makstud intressid	-394 037	-130 417
Kokku rahavood äritegevusest	504 851	-1 118 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	17 100	41 625
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 439	-851
Antud laenud	-100 000	-1 120 000
Antud laenude tagasimaksed	0	1 036 011
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 339	-43 215
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 368 300	1 703 600
Saadud laenude tagasimaksed	-1 770 000	-543 427
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-401 700	1 160 173
Kokku rahavood	15 812	-1 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110	2 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 812	-1 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 922	110

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	835 767	838 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-579 840	-579 840
Muud muutused omakapitalis	444	0	-444	0
31.12.2011	3 000	256	255 483	258 739
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 875 203
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				11 597 840
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				2 981 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-181 745	-181 745
31.12.2012	3 000	256	73 738	76 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 879 642
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				12 556 194
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				3 753 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2013

Maral Invest OÜ (registrikood: 11073261) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MEHINE	Juhatuse liige	19.11.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Maral Invest OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Maral Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Maral Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51, 80010 Pärnu

21.11.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Maral Invest OÜ (registrikood: 11073261) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	21.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 977 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 806
Kokku	3 737 149
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 737 149
Kokku	3 737 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	155680	16.45%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	790595	83.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035949
E-posti aadress	maral.invest@hot.ee