

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Mortellar Invest

registrikood: 11328494

tänava/talu nimi, Uus-Sadama 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 5280424

e-posti aadress: kateest@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Muud nõuded	13
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 12 Materiaalne põhivara	15
Lisa 13 Bioloogilised varad	15
Lisa 14 Laenukohustused	16
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 16 Võlad tarnijatele	17
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 18 Muud võlad	18
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 20 Osakapital	18
Lisa 21 Müügitulu	19
Lisa 22 Muud äritulud	19
Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 24 Üldhalduskulud	20
Lisa 25 Tööjõukulud	20
Lisa 26 Muud ärikulud	21
Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 28 Intressikulud	21
Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 30 Tulumaks	22
Lisa 31 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Mortellar Invest OÜ asutati 08.12.2006 aastal. Firma jätkab oma põhitegevust, mis on külmutatud kalatoodete eksport, import ning vahendamine.

2013. aastal jätkas firma oma peamised tegevused.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal oli põhitegevuse realiseerimise netokäive 10 488 615 euro ning puhaskasum 482 143 euro. Aruandeaastal arengu ning uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud			
	2013	2012	2011
CR	1,86	1,47	1,56
ROA	23,39%	22,21%	19,14%
ROE	48,70%	66,23%	71,13%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
• CR= käibevara kokku/lühiajalised kohustused kokku • ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 • ROE(%) = puhaskasum / omakapitalkokku * 100			

Personal

2013 aasta lõpu seisuga oli 5 täistööajaga töötaja. Keskmine töötajate arv aastal oli 4 inimest ning palkade kogusumma 47 557 euro.

Mortellar Invest OÜ juhtkond soodustusi ei saanud. Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuseliigetasu majandusaastal maksti välja 18 487 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on jätkuv ettevõtte tegutsemine, realisatsiooni ning kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 177	142 164	2
Finantsinvesteeringud	105	136	3
Nõuded ja ettemaksed	1 029 248	991 526	4
Varud	242 103	90 420	6
Bioloogilised varad	27 419	0	13
Kokku käibevara	1 405 052	1 224 246	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	180 249	3 973	
Nõuded ja ettemaksed	134 566	163 447	4
Kinnisvarainvesteeringud	287 800	286 200	11
Materiaalne põhivara	26 876	19 821	12
Kokku põhivara	629 491	473 441	
Kokku varad	2 034 543	1 697 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 657	12 234	14
Võlad ja ettemaksed	753 188	819 638	15
Kokku lühiajalised kohustused	765 845	831 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	302 166	321 903	14
Kokku pikaajalised kohustused	302 166	321 903	
Kokku kohustused	1 068 011	1 153 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	20
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 100	180 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 620	360 255	
Kokku omakapital	966 532	543 912	
Kokku kohustused ja omakapital	2 034 543	1 697 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 488 615	4 673 118	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 787 735	-4 213 203	23
Brutokasum (-kahjum)	700 880	459 915	
Üldhalduskulud	-207 766	-97 920	24
Muud äritulud	4 145	8 432	22
Muud ärikulud	-7 773	-17 382	26
Ärikasum (kahjum)	489 486	353 045	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-33	0	27
Intressikulud	382	0	28
Muud finantstulud ja -kulud	-21 645	0	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	468 190	353 045	
Tulumaks	-9 570	-5 316	30
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 620	347 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	489 486	353 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 063	4 196	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 499	0	12
Muud korrigeerimised	-1 633	12 677	
Kokku korrigeerimised	5 929	16 873	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-144 042	-770 467	
Varude muutus	-222 158	-37 960	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	53 075	643 544	
Laekunud intressid	2 394	1 647	
Makstud intressid	-3 882	-5 875	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 570	-5 316	30
Kokku rahavood äritegevusest	171 232	195 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 367	-14 227	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 750	0	12
Antud laenud	-172 702	-179 852	
Antud laenude tagasimaksed	172 702	179 852	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 617	-14 227	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	52 000	214 661	
Saadud laenude tagasimaksed	-186 957	-265 604	
Makstud dividendid	-36 000	-20 000	30
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-170 957	-70 943	
Kokku rahavood	-14 342	110 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 164	17 692	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 342	110 321	
Valuutakursside muutuste mõju	-21 645	14 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 177	142 164	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	200 845	203 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			360 255	360 255
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	541 100	543 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			458 620	458 620
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2013	2 556	256	963 720	966 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mortellar Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajaliste kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse nende õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse bilansipäeva börsintpeeriingut. Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allhindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja muudesse võlainstrumentidesse, mida hoitakse lunastustähtajami, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui aruandekohustlane omab üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest, on võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või omab õigust nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest.

Osalusi tütar- ja sidusettevõtjate aktsiates ja osades kajastatakse kapitalosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allhindlused).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused; ülejäänud bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kuna ettevõtte bioloogiline vara on võistlushobune mille puhul puudub aktiivne turg ning usaldusväärselt hinnatada seda pole võimalik, kasutab ettevõtte soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (IAS 40p17). Edaspidi rakendatakse kinnisvarainvesteeringu kajastamisel õiglase väärtuse meetod. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni (IAS 40p27–28).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 255 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks, pikema kasuliku elueaga varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 10-20 % aastas
- arvutid ja kontoritehnika 20-35% aastas
- tööriistad ja inventar 30-50 % aastas

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 550**Finantskohustused**

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.

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 siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	6 394	8 208
Pank EUR	89 103	102 486
Pank USD	10 680	31 470
Kokku raha	106 177	142 164

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	823	823
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-687	-687
31.12.2012	136	136
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-31	-31
31.12.2013	105	105

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	978 592	978 592	
Ostjatelt laekumata arved	978 592	978 592	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	
Muud nõuded	184 761	50 195	134 566
Laenunõuded	134 566		134 566
Intressinõuded	50 195	50 195	
Ettemaksed	397	397	
Tulevaste perioodide kulud	397	397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 163 814	1 029 248	134 566

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	933 112	933 112	
Ostjatelt laekumata arved	933 112	933 112	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 925	3 925	
Muud nõuded	217 568	54 121	163 447
Laenunõuded	163 447		163 447
Intressinõuded	54 121	54 121	
Ettemaksed	368	368	
Tulevaste perioodide kulud	368	368	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 154 973	991 526	163 447

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	982 010	933 112
Kokku nõuded ostjate vastu	982 010	933 112

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	242 103	47 364
Ettemaksed varude eest	0	43 056
Kokku varud	242 103	90 420

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 899		29 914
Üksikisiku tulumaks		862		450
Erisoodustuse tulumaks		29		18
Sotsiaalmaks		1 622		795
Kohustuslik kogumispension		46		16
Töötuskindlustusmaksed		84		35
Ettemaksukonto jääk	64		3 925	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	14 542	3 925	31 228

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11449789	Barney Assets OÜ	Eesti	Finantsteenused	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
Barney Assets OÜ	3 609	-3 609	0
Kokku	3 609	-3 609	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sitwell Invest OU	100	01.10.0013	2 556

2013 aastal OU Mortellar Invest ühines oma tütarettevõtetega - OU Barney Assets OU-ga ning OU Sitwell Investiga

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	3 973		3 973
Soetamine		179 887	179 887
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2		-2
Muud	-3 609		-3 609
31.12.2013	362	179 887	180 249

Seoses Sitwell Group OU ostuga ning ühinemisega, Mortellar Invest OÜ on saanud osalust OÜ Accuratures, suurusega 14,6% summas 179887EURO

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	134 566		134 566		7%	EUR
Nõue juriidilise isikule	134 566		134 566		7%	EUR
Intressinõuded	50 195	50 195				EUR
Nõue juriidilise isikule	50 195	50 195				EUR
Kokku muud nõuded	184 761	50 195	134 566			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	163 447		163 447		7%	EUR
Nõue juriidilise isikule	163 447		163 447		7%	EUR
Intressinõuded	54 121	54 121				EUR
Nõue juriidilise isikule	54 121	54 121				EUR
Kokku muud nõuded	217 568	54 121	163 447			

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	299 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-13 300
31.12.2012	286 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 600
31.12.2013	287 800

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 347	19 224
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 485	5 092

Kinnisvara adressil Uus-Sadama 21 on panditud summas 174540 EUR

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 701	3 795	13 496	13 496
Akumuleeritud kulum	-1 457	-2 249	-3 706	-3 706
Jääkmaksumus	8 244	1 546	9 790	9 790
Ostud ja parendused	11 375	2 852	14 227	14 227
Muud ostud ja parendused	11 375	2 852	14 227	14 227
Amortisatsioonikulu	-2 676	-1 520	-4 196	-4 196
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 076	4 809	25 885	25 885
Akumuleeritud kulum	-4 133	-1 931	-6 064	-6 064
Jääkmaksumus	16 943	2 878	19 821	19 821
Ostud ja parendused	19 035	1 332	20 367	20 367
Muud ostud ja parendused	19 035	1 332	20 367	20 367
Amortisatsioonikulu	-3 557	-1 506	-5 063	-5 063
Müügid	-8 249		-8 249	-8 249
31.12.2013				
Soetusmaksumus	28 736	5 021	33 757	33 757
Akumuleeritud kulum	-4 564	-2 317	-6 881	-6 881
Jääkmaksumus	24 172	2 704	26 876	26 876

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 750	
Transpordivahendid	5 750	
Kokku	5 750	

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
Soetused	27 419	27 419
31.12.2013	27 419	27 419

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	12 657	12 657					
Lühiajalised laenud kokku	12 657	12 657					
Pikaaajalised laenud							
Pank	94 928			94 928	3.65	EUR	29.07.2021
Juriidiline isik	30 000		30 000		7	EUR	06.06.2015
Juriidiline isik	57 115		57 115		7	USD	30.07.2015
Juriidiline isik	56 559		56 559		7	USD	30.06.2015
Juriidiline isik	7 100		7 100		7	EUR	30.06.2015
Juriidiline isik	56 464		56 464		7	EUR	30.06.2015
Pikaaajalised laenud kokku	302 166		207 238	94 928			
Laenukohustused kokku	314 823	12 657	207 238	94 928			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	12 234	12 234					
Lühiajalised laenud kokku	12 234	12 234					
Pikaaajalised laenud							
Pank	107 592			107 592	3.65	EUR	29.07.2021
Juriidiline isik	940			940	7	EUR	20.04.2021
Juriidiline isik	35 000		35 000		7	EUR	25.06.2015
Juriidiline isik	95 000		95 000		7	EUR	06.06.2015
Juriidiline isik	83 371		83 371		7	USD	30.07.2015
Pikaaajalised laenud kokku	321 903		213 371	108 532			
Laenukohustused kokku	334 137	12 234	213 371	108 532			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
--	------------	------------

Ehitised	200 000	200 000
Kokku	200 000	200 000

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	620 867	620 867		
Võlad töövõtjatele	19 013	19 013		
Maksuvõlad	14 542	14 542		
Muud võlad	20 726	20 726		
Intressivõlad	20 726	20 726		
Saadud ettemaksed	78 040	78 040		
Tulevaste perioodide tulud	78 040	78 040		
Kokku võlad ja ettemaksed	753 188	753 188		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	771 170	771 170		
Võlad töövõtjatele	8 275	8 275		
Maksuvõlad	31 228	31 228		
Muud võlad	8 480	8 480		
Intressivõlad	7 705	7 705		
Muud viitvõlad	775	775		
Saadud ettemaksed	485	485		
Muud saadud ettemaksed	485	485		
Kokku võlad ja ettemaksed	819 638	819 638		

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Teenuste eest	39 123	27 306
Kauba eest	581 744	743 864
Kokku võlad tarnijatele	620 867	771 170

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	7 404	2 324
Puhkusetasude kohustus	11 609	5 951
Töötaja tasu	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	19 013	8 275

Töötasude kohustus sisaldab ka töötasude maksustamist- töötasude kohustus 5540 pluss töötasude tulevased maksud 1864

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	20 726	20 726		
Juriidiline isik	20 726	20 726		
Kokku muud võlad	20 726	20 726		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	7 705	7 705		
Muud viitvõlad	775	775		
Kokku muud võlad	8 480	8 480		

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	779 970	427 469
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	207 334	113 631
Kokku tingimuslikud kohustused	987 304	541 100

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 253 223	430 406
Läti	95 150	270 695
Leedu	0	48 274
Suurbritannia	796 113	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 144 486	749 375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	2 051 257	504 506
Ukraina	212 181	585 505
Marshalli Saared	0	527 056
Briti Neitsisaared	0	895 866
Kanada	865 525	871 057
Šveits	348 876	105 175
Kasahstan	554 223	326 114
Panama	0	47 188
Uruguay	0	41 551
Mujal nimetatata territooriumid	3 312 067	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	19 725
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 344 129	3 923 743
Kokku müügitulu	10 488 615	4 673 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381 Külmutatud kala ning kalatoodete müük	10 472 435	4 652 443
77111 Transpordi vahendite rent	833	1 451
68201 Kontoripindade rent	15 347	19 224
Kokku müügitulu	10 488 615	4 673 118

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 600	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	8 430
Saadud kompensatsioon kindlusjuhtumist	2 392	0
Tulu tüttarettevõtte ühendamisest	153	0
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	4 145	8 432

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 633 543	4 081 066
Transpordikulud	97 135	132 137
Logistikakulud	55 256	0
Mitmesugused bürookulud	1 801	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 787 735	4 213 203

Lisa 24 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 180	0
Energia	1 264	487
Kütus	1 264	487
Transpordikulud	4 787	0
Logistikakulud	82 391	25 491
Mitmesugused bürookulud	22 092	15 488
Lähetuskulud	12 496	9 564
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 316	2 095
Tööjõukulud	55 562	40 599
Amortisatsioonikulu	4 702	4 196
Põhivara remondi ning hoolduskulud	4 976	0
Kokku üldhalduskulud	207 766	97 920

Lisa 25 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	47 557	9 889
Sotsiaalmaksud	15 694	12 710
Kokku tööjõukulud	63 251	22 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 499	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	13 300
Kahjum valuutakursi muutustest	5 066	3 904
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7
Muud	208	171
Kokku muud ärikulud	7 773	17 382

Kahjum valuutakursi muutusest koosneb kasumist valuutakursi muutusest 270871 ja kahjumist -273438

Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-33
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-33

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2013
Intressikulu laenudelt	382
Kokku intressikulud	382

Summa koosneb Intressituludest laenudelt summas 16195 ning intressikuludest laenudelt summas 15813

Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-21 645
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-21 645

Lisa 30 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	36 000	9 570	20 000	5 316
Eesti	36 000	9 570		
Kokku	36 000	9 570	20 000	5 316

Lisa 31 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		0		1 052
omanike lähedased pereliikmed	1 392	21 929	696	
omanike lähedased pereliikmed	266		386	
omanike lähedased pereliikmed	134 566	161	134 566	161

2013	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 789	134 566	52 000	52 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	18 487	18 000
Soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2014

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	23.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mortellar Invest osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Mortellar Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Mortellar Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Audiitorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Rotermanni 5 Tallinn 10111

25.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	458 620
Kokku	963 720
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	918 720
Kokku	963 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	10472435	99.85%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15347	0.15%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	733	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Rastoštšenkov	37710082222		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280424
E-posti aadress	kateest@hotmail.ee