

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Marble Invest OÜ

registrikood: 11592334

tänava/talu nimi, Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6396610

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@4energia.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Marble Invest kanti äriühinguna Äriregistrisse 19.02.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

OÜ Marble Invest asutajaks on Nelja Energia OÜ. 2012 a. suurendati osaühingu kapitali 401 042 euro võrra, misjärel on ettevõtte osanikud järgmised: Norras registreeritud ettevõtte Vardar AS (56,01%) ning Eestis registreeritud ettevõtted Ivard OÜ (10,59%), HTB Investeeringute AS (5,30%), Solarcom OÜ (5,30%), Atradius OÜ (5,30%), Vestman Energia AS (5,30%), Jolly Invest OÜ (5,30%), Elfi Invest OÜ (5,30%), ja Nelja Energia AS (1,62%).

OÜ Marble Invest omab kahte tütarettevõtet: OÜ Gaasijaam, mis tegeleb elektri- ja soojuste koostootmisjaamade arendamisega ning OÜ Ubik Solutions, mille tegevusalaks on pakkuda nutikaid jõuelektroonika muundurite ja juhtimissüsteemide lahendusi taastuenergia süsteemidele. Samuti omab OÜ Marble Invest 50%-list osalust ettevõttes OÜ Energiasalv, mis arendab Eestisse, Neeme graniidimassiivi rajatavat hüdroakumulatsioonijaama.

Ettevõtte 2012 a. põhitegevuseks oli eksisteerivate projektide opereerimine ning uute taastuenergia tehnoloogiaprojektide käivitamine.

OÜ Marble Invest 2013 a. eesmärgid hõlmavad olemasolevate projektide arendamist ning uute investeerimisvõimaluste leidmist taastuenergiaga seotud tehnoloogiate valdkonnas.

Marble Invest OÜ-l on üks palgaline töötaja. Projektijuhi tasu aruandeaastal oli 21 375 eurot.

Marble Invest OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikmete tasu aruandeaastal oli 39 271 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	153 437	127 079	2
Nõuded ja ettemaksud	85 568	11 442	3
Kokku käibevara	239 005	138 521	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	337 076	207 918	4,5
Nõuded ja ettemaksud	0	20 001	3
Immateriaalne põhivara	2 613	4 180	6
Kokku põhivara	339 689	232 099	
Kokku varad	578 694	370 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	31 604	29 196	7
Kokku lühiajalised kohustused	31 604	29 196	
Kokku kohustused	31 604	29 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	944 212	543 170	9
Ülekurss	20 000	0	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-201 746	-76 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 376	-125 531	
Kokku omakapital	547 090	341 424	
Kokku kohustused ja omakapital	578 694	370 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	55 768	21 054	10
Muud äritulud	584	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 920	-31 384	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 158	-14 063	11
Tööjõukulud	-87 229	-32 367	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 567	-1 568	6
Muud ärikulud	-600	-540	
Ärikasum (kahjum)	-82 122	-58 868	
Finantstulud ja -kulud	-133 254	-66 663	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-215 376	-125 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 376	-125 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-82 122	-58 868	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 567	1 568	6
Kokku korrigeerimised	1 567	1 568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-569	-5 229	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 440	6 142	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 684	-56 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-215 000	-203 050	4
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-50 000	0	5
Antud laenud	-50 000	-59 174	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-315 000	-262 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	14
Muud laekumised finantseerimistegevusest	421 042	400 010	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	421 042	420 010	
Kokku rahavood	26 358	101 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 079	25 680	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 358	101 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 437	127 079	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	15 339	0	-76 215	-60 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-125 531	-125 531
Muutused muudest omanike sissemaksetest	527 831	0	0	527 831
31.12.2011	543 170	0	-201 746	341 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-215 376	-215 376
Muutused muudest omanike sissemaksetest	401 042	20 000	0	421 042
31.12.2012	944 212	20 000	-417 122	547 090

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marble Invest OÜ 2012. aasta 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõudeid teiste osapoolte vastu (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu nominaalväärtuses.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtjaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ühiku kohta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär on 20% aastas.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised 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 maksimisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kahe teist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on kahe teist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksudhustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Marble Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümise seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	153 437	127 079
Kokku raha	153 437	127 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	61	61			
Viitlaekumised	61	61			
Ettemaksed	200	200			
Muud makstud ettemaksed	200	200			
Nõuded seotud osapoolte vastu	85 307	85 307			14
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 568	85 568			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	182	182			
Viitlaekumised	182	182			
Ettemaksed	243	243			
Muud makstud ettemaksed	243	243			
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 018	11 017	20 001		14
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 443	11 442	20 001		

Lisa 4 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
11512714	Gaasijaam OÜ	Eesti	elektri- ja soojuste koostootmisjaamade arendamine ja opereerimine	100	100
12200603	Ubik Solutions OÜ	Eesti	alalispingemuundur tehnoloogiate arendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Gaasijaam OÜ	142 451	0	-14 947	127 504
Ubik Solutions OÜ	53 966	215 000	-59 394	209 572
Kokku	196 417	215 000	-74 341	337 076

Septembris 2011 a. asutas Marble Invest OÜ tütarettevõtte Gaasijaam OÜ osakapitaliga 148 050 EUR. Detsembris 2011 a. 4E Tehnoinvest asutas tütarettevõtte Ubik Solutions OÜ osakapitaliga 55 000 EUR. 2012 aastal suurendati Ubik Solutions OÜ osakapitali summas 215 000 eurot.

Tütaretevõtteid ei ole konsolideeritud, kuna nende osalus on ebaoluline emaettevõttes.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11549002	Energiasalv OÜ	Eesti	pump-hüdroakumulatsioonijaam	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Energiasalv OÜ	11 501	50 000	-61 501	0	0
Kokku	11 501	50 000	-61 501	0	0

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Aruandeaastal suurendati Energiasalv OÜ osakapitali, Marble Invets OÜ tegi sissemakse summas 50 000 eurot.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 838	7 838
Akumuleeritud kulum	-2 090	-2 090
Jääkmaksumus	5 748	5 748
Amortisatsioonikulu	-1 568	-1 568
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 838	7 838
Akumuleeritud kulum	-3 658	-3 658
Jääkmaksumus	4 180	4 180
Amortisatsioonikulu	-1 567	-1 567
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 838	7 838
Akumuleeritud kulum	-5 225	-5 225
Jääkmaksumus	2 613	2 613

Muu immateriaalse põhivarana on kajastatud erialakoolituste kulud ja koolitustel saadud materjalid, mida edaspidi kasutatakse ettevõtte arendamisel ja projektijuhtimisel viie aasta jooksul.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	625	625			
Võlad töövõtjatele	3 147	3 147			
Maksuvõlad	2 933	2 933			8
Võlad seotud osapooltele	24 370	24 370			14
Lühiajalised võlakohustused - krediitkaardimaksed	529	529			
Kokku võlad ja ettemaksed	31 604	31 604			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 101	1 101			
Võlad töövõtjatele	2 499	2 499			
Maksuvõlad	2 833	2 833			8
Võlad seotud osapooltele	22 483	22 483			14
Lühiajalised võlakohustused - krediitkaardimaksed	280	280			
Kokku võlad ja ettemaksed	29 196	29 196			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	23
Käibemaks	-464	323
Üksikisiku tulumaks	1 171	856
Sotsiaalmaks	2 012	1 510
Kohustuslik kogumispension	121	45
Töötuskindlustusmaksed	81	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 933	2 833

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	944 212	543 170
Osade arv (tk)	9	6
<p>Marble Invest OÜ osakapital jagunes osanike vahel alljärgnevalt</p> <p>Seisuga 31.12.2012:</p> <p>Vardar AS 56,03% - 528 872 EUR Jolly Invest OÜ 5,30% - 50 000 EUR Elfi Invest OÜ 5,30% - 50 000 EUR Vestman Energia AS 5,30% - 50 000 EUR Solarcom OÜ 5,30% - 50 000 EUR Atradius OÜ 5,30% - 50 000 EUR Nelja Energia AS 1,62% - 15 340 EUR Ivard OÜ 10,59% - 100 000 EUR HTB Investeeringute AS 5,30% - 50 000 EUR</p> <p>Seisuga 31.12.2011:</p> <p>Nelja Energia OÜ 2,82% - 15 340 EUR Vardar AS 51,15% - 277 830 EUR Ivard OÜ 18,41% - 100 000 EUR HTB Investeeringute AS 9,21% - 50 000 EUR Solarcom OÜ 9,21% - 50 000 EUR Atradius OÜ 9,2% - 50 000 EUR</p>		

2012 a. suurendati ettevõtte osakapitali 401 042 EUR võrra ja ülekurssi 20 000 EUR võrra. Aruande aastal registreeriti 3 uut osanikku: Jolly Invest OÜ, Elfi Invest OÜ ja Vestman Energia AS. Kõik osanikud on registreeritud Eestis.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 puudub ettevõttel vaba omakapital ja seega potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 768	21 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 768	21 054
Kokku müügitulu	55 768	21 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	55 768	21 054
Kokku müügitulu	55 768	21 054

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	2 733	106
Koolituskulud	903	724
Juriidiline teenus	376	1 256
Raamatupidamisteenus ja audit	4 854	3 636
Transpordikulud	18 671	6 714
Reklaamikulud	4 437	0
Side	1 679	0
Muud	1 505	1 627
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 158	14 063

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	65 345	24 221
Sotsiaalmaksud	21 884	8 146
Kokku tööjõukulud	87 229	32 367
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-74 341	-6 633
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-61 501	-62 823
Intressitulud	3 556	3 683
Intressitulu hoiustelt	61	182
Intressitulu laenudelt	3 495	3 501
Intressikulud	-968	-890
Intressikulu laenudelt	-968	-890
Kokku finantstulud ja -kulud	-133 254	-66 663

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vardar AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	21 858	0	20 890
Tütarettevõtjad	5 489	0	5 066	0
Sidusettevõtjad	79 818	0	25 952	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 512	0	1 593

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	0	54 218	0	0
Sidusettevõtjad	0	1 550	50 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 920	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0	0	20 000
Tütarettevõtjad	0	21 054	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	59 174	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 384	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	39 271	0

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel olulise osalusega omanik Nelja Energia AS. Marble Invest OÜ on ostnud 2012. aastal juhtimisteenusid Nelja Energia AS-ilt summas 13 920 EUR (2011 a. - 31 384 EUR). Seotud osapoolte vahelistes tehingutes ei ole aruandeperioodil tehtud allahindlusi.

Seisuga 31.12.2012 a kohustused emaettevõtja ees koosnevad laenu kohutusest Vardar AS-i ees summas 20 000 EUR (31.12.2011 - 20 000 EUR) ja laenuinressi kohutusest summas 1 858 EUR (31.12.2011 - 890 EUR). Laenulepingu tähtaeg on 31.12.2012, intress - 6 kuu euribor+4%, laen on tagatiseta.

Nõuded tütar-ettevõtjate vastu koosnevad tütar-ettevõtete maksmata arvetest.

2012 a. Marble Invest on antnud laenu sidusettevõtjale summas 50 000 EUR. Nõuded sidusettevõtjate vastu seisuga 31.12.2012 koosnevad laenu võlgadest summas 70 001 EUR (31.12.2011 - 20 001 EUR), laenuintressist summas 9 445 EUR (seisuga 31.12.2011 - 5 951 EUR) ja makmata arve nõuest summas 372 EUR. Laenulepingu tähtaeg 31.12.2013, intress 10%, laenuleping on tagatiseta.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Marble Invest OÜ (registrikood: 11592334) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES AGABUS	Juhatuseliige	11.03.2013
ANDRE LINDVEST	Juhatuseliige	11.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Marble Invest osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Marble Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Marble Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 21. märts 2013

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditioretevõtja tegevusloa number 58

Rävala 4, Tallinn 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Marble Invest OÜ (registrikood: 11592334) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	21.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-201 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 376
Kokku	-417 122
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjum kaetakse tulevaste majandusperioodide arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	55768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VARDAR AS		Drammen, Norra	528872 EUR
Jolly Invest OÜ	11370993	Taludevahe tn 32, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EUR
Elfi Invest OÜ	11370533	Taludevahe tn 32, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EUR
Aktsiaselts Vestman Energia	10899600	Tartu 4a, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	50000 EUR
OÜ Solarcom	10653045	Pihlaka tee 9, Eesti	50000 EUR
OÜ Atradius	10980324	Pikk 54-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EUR
Osaühing Nelja Energia	11200305	Regati pst 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	15340 EUR
IVARD OÜ	10892608	Tondi 51-27, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EUR
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018	Lauteri 5	50000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396610
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@4energia.ee