

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: M&V Laevad OÜ

registrikood: 11954990

tänavanimi, maja number: A.Lauteri 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

e-posti aadress: olav@eften.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Üldhalduskulud	14
Lisa 9 Intressikulud	14
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

M&V Laevad OÜ on 2010. aastal asutatud ettevõte.

2010.aastal omandati 100 % osalus Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co KG-s, põhitegevusalaks on finantstegevus. Tütarettevõtte soetas 2012. aastal 100%-lised osalused kahes ettevõttes: Saaremaa Ferry Zweite Schiffahrts GMBH&CO KG ja Saaremaa Investments I Ltd, mõlema põhitegevusala on finantstegevus.

Kontsern teenis 2014.aastal kasumit 4 494 418 eurot (2013: 4 814 080 eurot)

2013. - 2014. aastal konsolideerimisgrupis palgalisi töötajaid ei olnud ning juhtkonnale tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 906 752	3 603 207	
Nõuded ja ettemaksed	4 459 652	3 398 671	2
Kokku käibevara	10 366 404	7 001 878	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	78 935 711	82 138 799	2
Kokku põhivara	78 935 711	82 138 799	
Kokku varad	89 302 115	89 140 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 346 806	2 993 190	5
Võlad ja ettemaksed	1 754 954	3 135 101	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 101 760	6 128 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	58 546 379	61 893 184	5
Võlad ja ettemaksed	6 992 600	7 500 000	6
Eraldised	3 754 258	3 206 502	11
Kokku pikaajalised kohustused	69 293 237	72 599 686	
Kokku kohustused	74 394 997	78 727 977	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 410 144	5 596 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 494 418	4 814 080	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 907 118	10 412 700	
Kokku omakapital	14 907 118	10 412 700	
Kokku kohustused ja omakapital	89 302 115	89 140 677	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-601 952	-487 546	8
Muud äritulud	0	10 000	
Ärikasum (kahjum)	-601 952	-477 546	
Intressikulud	-3 027 020	-3 088 238	9
Muud finantstulud ja -kulud	8 671 147	9 086 235	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 042 175	5 520 451	
Tulumaks	-547 757	-706 371	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 494 418	4 814 080	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 494 418	4 814 080	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-601 952	-477 546	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 622	-13 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 313	1 420	
Kokku rahavood äritegevusest	-621 887	-489 546	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-200 000	-285 000	2
Laekunud intressid	8 662 908	8 905 427	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-522 000	2
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 469 935	2 227 507	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 932 843	10 325 934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 438 700	-4 597 000	
Makstud intressid	-2 568 711	-2 558 231	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 007 411	-7 155 231	
Kokku rahavood	2 303 545	2 681 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 603 207	922 050	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 303 545	2 681 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 906 752	3 603 207	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	5 596 064	5 598 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 814 080	4 814 080
31.12.2013	2 556	10 410 144	10 412 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 494 418	4 494 418
31.12.2014	2 556	14 904 562	14 907 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M&V Laevad OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud, lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestab Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostatakse eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

M&V Laevad OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Ema ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud. Vajadusel on tütarettevõtjate raamatupidamispõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Erandiks on õiglasest väärtusest erinevate kasumiaruandega kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev. Tavapärastel turutingimustel toimunuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Õiglasest väärtusest erinevate kasumiaruandega kajastatav finantsvara hinnatakse ümber iga bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulusid. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul põhineb õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul leitakse õiglane väärtus, tuginedes kättesaadavale infole ning kasutades hindamistehnikana võrdlust teiste, olulises osas sarnaste instrumentide õiglase väärtusega bilansipäeval ja/või diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust M&V Laevad OÜ kontrollib. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui M&V Laevad OÜ-le kuulub tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest 51–100%.

Investeeringud tütarettevõttesse võetakse arvele soetusmaksumuses ning edaspidi kajastatakse investeeringut konsolideeritult.

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Vara, mis on soetatud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest bilansis õiglasest väärtusest või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis

rendileandja. Laekuvaid ja tasutavaid kasutusrendi makseid perioodiseeritakse rendiperioodi tuluna või kuluna lineaarselt.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summast (võrduv saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja noteritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarset tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast ja mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtte oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena. Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital peab äriseadustiku kohaselt olema vähemalt 10% ettevõtte aktsia- või osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada akumuleerunud kahjumite katmiseks juhul, kui kahjumite katmiseks ei piisa vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Teenuse müügi tulu tekib teenuse osutamisel. Renditulu kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul tuluna.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Dividenditulu võetakse arvele nõudeõiguse tekkimise hetkel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel). Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib, kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Konsolideeritud kasumiaruandes kajastatakse Saksamaal asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Välismaised tütarettevõtted.

Saksamaa ja Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavelt kasumilt. Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäevadel esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate ja eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kus ajutised erinevused

või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

Kontsern loeb seotud osapoolteks:

- M&V Laevad OÜ üle kontrolli omavat omanikku
- olulist mõju omava omaniku lähedasi sugulasi
- sidusettevõtteid
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 070 598	1 070 598	0	0	
Laenunõuded	485 000	485 000	0	0	
Intressinõuded	184 598	184 598	0	0	
Viitlaekumised	401 000	401 000	0	0	12
Ettemaksed	522 000	522 000	0	0	
Muud nõuded	185 968	134 801	51 167	0	
Kapitalirendi nõue seotud osapoolle vastu	81 616 797	2 732 253	12 527 478	66 357 066	4,12
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 395 363	4 459 652	12 578 645	66 357 066	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	863 460	863 460	0	0	
Laenunõuded	285 000	285 000	0	0	
Intressinõuded	177 460	177 460	0	0	
Viitlaekumised	401 000	401 000	0	0	12
Ettemaksed	522 000	0	522 000	0	
Kapitalirendi nõue seotud osapoolle vastu	84 086 734	2 469 935	12 878 617	68 738 182	4,12
Muud nõuded	65 276	65 276	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 537 470	3 398 671	13 400 617	68 738 182	

Laenunõue: laen summas 285 000 eurot intressiga 2% aastas tagastustähtaeg 31.12.2014 ja laen summas 200 000 intressiga 0% tagastustähtajaga 30.06.2015

(2013: laen summas 285 000 eurot intressiga 2% aastas)

Makstud ettemaksed: uue projekti tagatisraha 522 000 eurot, realiseerumistähtaeg 31.12.2015 (2013: sama).

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co.KG	Saksamaa	Finantstegevus	100	100

Seisuga 31.12.2014 omab tütaretevõtte Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH&Co KG kahte tütaretevõtet (2013: sama):

- Saaremaa Ferry Zweite Schifffahrts GMBH&Co KG, Saksamaal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus;
- Saaremaa Investments I Ltd, Maltal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Parvlaevad	81 616 797	2 732 253	12 527 478	66 357 066	10,32-10,54	EUR	2026	2,12
Kapitalirendinõuded kokku	81 616 797	2 732 253	12 527 478	66 357 066				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Parvlaevad	84 086 734	2 469 935	12 878 617	68 738 182	10,32-10,54	EUR	2026	2,12
Kapitalirendinõuded kokku	84 086 734	2 469 935	12 878 617	68 738 182				

Kontsern on andnud kapitalirendile kolm parvlaeva (2013: kolm parvlaeva). Laevadele on seatud hüpoteek pangalaenude tagatiseks. 2014. aastal laekus kontserni ettevõtetele kapitalirendi põhiosamakseid kokku 2 469 935 (2013: 2 227 507) eurot ja kontsern teenis intressitulust kapitalirendist 8 662 565 (2013: 9 079 733) eurot.

Sõlmitud kapitalirendilepingutes on sätestatud müügioptsioon, mille kohaselt juhul, kui kapitalirendile andja soovib 2015. aastal vara müüa, on rendilevõtjal kohustus kokkuleppelise hinnaga laev välja osta.

Kui lepingud katkestatakse põhjusel, milles ei ole süüdi rendileandjad, siis peava rentnikud tasuma vara väljaostumakse, mis arvutatakse kõikide lepingu lõppemiseni jäänud diskonteeritud prahitasude liitmisel. Prahitasude diskontomäär on 8% aastas.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	61 893 185	3 346 806	16 054 157	42 492 222	3,7%	EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	61 893 185	3 346 806	16 054 157	42 492 222			
Laenukohustused kokku	61 893 185	3 346 806	16 054 157	42 492 222			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	64 886 374	2 993 190	15 125 879	46 767 305	4,7%	EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	64 886 374	2 993 190	15 125 879	46 767 305			
Laenukohustused kokku	64 886 374	2 993 190	15 125 879	46 767 305			

DVB Bank America N.V. laenude tagatiseks on kolmele parvlaevale seatud hüpoteek.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	104 610	104 610	0	0	
Muud võlad	1 359 344	1 359 344	0	0	
Intressivõlad	1 223 239	1 223 239	0	0	
Muud viitvõlad	136 105	136 105	0	0	
Saadud ettemaksed	291 000	291 000	0	0	12
Muud võlad	6 992 600	0	6 992 600	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	8 747 554	1 754 954	6 992 600	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	147 275	147 275	0	0	
Muud võlad	915 526	915 526	0	0	
Intressivõlad	815 445	815 445	0	0	
Muud viitvõlad	100 081	100 081	0	0	
Saadud ettemaksed	291 000	291 000	0	0	12
Muud võlad	9 281 300	1 781 300	7 500 000	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	10 635 101	3 135 101	7 500 000	0	

Muud võlad koosnevad nõude loovutamise tasust seotud osapooltele (2013: nõude loovutamise tasud seotud osapooltele):

- summas 6 992 600 intressiga 5% aastas tasumistähtajaga 02.01.2016.a.(2013: 7 500 000 eurot)
- (2013: summas 1 781 300, intressivaba, tasumistähtaeg 31.12.2013.a.)

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2014. a moodustab 14 904 562 eurot (31.12.2013: 10 410 144 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 980 912 eurot (31.12.2013: 2 186 130 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 11 923 650 eurot (31.12.2013: 8 224 014 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.		

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	-52 620	-31 233
Juhtimisteenus, konsultatsioonid	-408 922	-347 479
Kindlustuskulud	-140 410	-108 834
Kokku üldhalduskulud	-601 952	-487 546

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-2 658 039	-2 713 238
Intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt	-368 981	-375 000
Kokku intressikulud	-3 027 020	-3 088 238

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressitulu kapitalirendilt	8 662 565	9 079 733	4
Intressitulu laenudelt	5 700	2 719	
Muu intressitulu	2 882	3 783	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 671 147	9 086 235	

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Saksamaa ja Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Tulumaksumääraks on Saksamaal 16,45% ja Malta 35% aruandeaasta kasumilt.

Kontserni välismaistes ettevõtetes arvestati 2014.aastal tulumaksukulu 547 747 (2013: 706 371) eurot ja konsolideeritud bilansis on kajastatud edasilükkunud tulumaksukohustus eraldisena summas 3 754 258 (2013: 3 206 502) eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Taali Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	7 736 581	0	9 656 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	302 055	0	302 055
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 017 797	291 000	84 487 734	291 000

2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	2 288 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 132 500	0
2013	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	1 597 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 132 500	0

Müük seotud osapooltele koosneb kapitalirendi maksetest ja intressitulust. Täiendav informatsioon on lisas 4.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	244	87 068
Nõuded ja ettemaksed	493 419	2 038 144
Kokku käibevara	493 663	2 125 212
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 500 000	7 500 000
Kokku põhivara	7 500 000	7 500 000
Kokku varad	7 993 663	9 625 212
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 049 961	677 055
Kokku lühiajalised kohustused	1 049 961	677 055
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 618 086	9 281 300
Kokku pikaajalised kohustused	7 618 086	9 281 300
Kokku kohustused	8 668 047	9 958 355
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-335 699	-70 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-341 241	-265 356
Kokku omakapital	-674 384	-333 143
Kokku kohustused ja omakapital	7 993 663	9 625 212

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	10 000
Brutokasum (-kahjum)	0	10 000
Üldhalduskulud	-3 137	-4 650
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 137	5 350
Intressikulud	-372 907	-375 000
Muud finantstulud ja -kulud	34 803	104 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-341 241	-265 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-341 241	-265 356

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 137	5 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-22
Kokku rahavood äritegevusest	-3 137	5 328
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-200 000	-285 000
Antud laenude tagasimaksed	1 500 000	1 600 000
Laekunud intressid	279 527	164
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 579 527	1 315 164
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	625 486	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 288 700	-1 597 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 663 214	-1 597 000
Kokku rahavood	-86 824	-276 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 068	363 576
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86 824	-276 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	244	87 068

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-70 343	-67 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-265 356	-265 356
31.12.2013	2 556	-335 699	-333 143
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-7 500 000	-7 500 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	18 245 843	18 245 843
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	10 410 144	10 412 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-341 241	-341 241
31.12.2014	2 556	-676 940	-674 384
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-7 500 000	-7 500 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	23 081 502	23 081 502
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	14 904 562	14 907 118

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

M&V Laevad OÜ (registrikood: 11954990) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuse liige	13.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

M&V Laevad OÜ osanikele

Oleme auditeerinud M&V Laevad OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 18, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 M&V Laevad OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

13. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

M&V Laevad OÜ (registrikood: 11954990) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 410 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 494 418
Kokku	14 904 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 904 562
Kokku	14 904 562

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 410 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 494 418
Kokku	14 904 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 904 562
Kokku	14 904 562

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Taali Grupp	10996443	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	olav@eften.ee