

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: European Fish Investment Company OÜ

registrikood: 12029581

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: leonid@larsen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 14 Intressikulud	11
Lisa 15 Intressitulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ European Fish Investment Company on asutatud 15.12.2010.

OÜ European Fish Investment Company põhitegevusaladeks on valdusfirma tegevus.

OÜ European Fish Investment Company omab osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Asukohamaa	Osalus 31.12.2020	Osalus 31.12.2019
Kajax Fishexport AS	Eesti	39%	39 %
Norven-Scandinavia OÜ	Eesti	100%	50%
Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	Saksamaa	96%	96%

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,025	0,014
ROA	2,39%	-6,42%
ROE	-90,5%	-123,64%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- _ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- _ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- _ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2021.aastal planeerime jätkata oma tegevust ja saavutada kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 540	23 591	
Kokku käibevarad	41 540	23 591	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	923 157	607 451	3
Nõuded ja ettemaksed	5 027 928	5 184 252	2
Kokku põhivarad	5 951 085	5 791 703	
Kokku varad	5 992 625	5 815 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 673 818	1 639 915	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 673 818	1 639 915	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 477 307	4 477 307	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 477 307	4 477 307	
Kokku kohustised	6 151 125	6 117 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	9
Ülekurs	62 000	62 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-369 428	3 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 428	-373 292	
Kokku omakapital	-158 500	-301 928	
Kokku kohustised ja omakapital	5 992 625	5 815 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 090	-7 120	10
Ärikasum (kahjum)	-3 090	-7 120	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-248 850	-100 000	12
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	313 206	-343 354	13
Intressitulud	119 422	113 954	
Intressikulud	-37 263	-36 772	14
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 428	-373 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 428	-373 292	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

European Fish Investment Company OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, European Fish Investment Company OÜ finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruandes saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluste standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et European Fish Investment Company OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle European Fish Investment Company OÜ omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle European Fish Investment Company OÜ-l on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse konsolideerimata aruandes kapitaliosaluse meetodi rakendamisel. Lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lõigist 4 on European Fish Investment Company OÜ vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest, kuna 2020. aasta konsolideerimisgrupi finantsnäitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (näiteks võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab 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. Pikaajalised finantskohustised võetakse korrigeeritud 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, kuid 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.

Tulud

Intrssitulu kajastatakse lahtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	5 027 928	5 027 928
Laenuõuded	4 567 735	4 567 735
Intressinõuded	460 193	460 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 027 928	5 027 928
	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	5 184 252	5 184 252
Laenuõuded	4 817 735	4 817 735
Intressinõuded	366 517	366 517
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 184 252	5 184 252

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	920 657	607 451
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	923 157	607 451

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
103/5747/2774	Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	Saksamaa	kinnisvara arendus	80	96
14405835	Norven-Scandinavia OÜ	Eesti		50	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	0	250 000	-250 000	0
Norven-Scandinavia OÜ	0	1 350	1 150	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	251 350	-248 850	2 500

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10082883	Kajax Fishexport AS	Eesti	Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Kajax Fishexport AS	607 451	313 206	920 657
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	607 451	313 206	920 657

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 567 735	4 567 735			
Pikaajaline laen 1	1 110 599	1 110 599	5%		2022
Pikaajaline laen 2	429 000	429 000	6%		2022
Pikaajaline laen 3	3 028 136	3 028 136	1%		2022
Intressinõuded	460 193	460 193			
Kokku muud nõuded	5 027 928	5 027 928			

	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 817 735	4 817 735			
Pikaajaline laen 1	1 110 599	1 110 599	5%	EUR	2021
Pikaajaline laen 2	429 000	429 000	6%	EUR	2022
Pikaajaline laen 3	3 278 136	3 278 136	1%	EUR	2021
Intressinõuded	366 517	366 517			
Kokku muud nõuded	5 184 252	5 184 252			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	4 472 307		4 472 307		0.5-1.5%	EUR	2022
Laen	5 000		5 000		5%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	4 477 307		4 477 307				
Laenukohustised kokku	4 477 307		4 477 307				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	4 472 307		4 472 307		0,5-1,5%	EUR	2021
Laen	5 000		5 000		5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	4 477 307		4 477 307				
Laenukohustised kokku	4 477 307		4 477 307				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	600	600
Muud võlad	1 440 129	1 440 129
Intressivõlad	1 440 129	1 440 129
Muud võlad	233 089	233 089
Kokku võlad ja ettemaksed	1 673 818	1 673 818
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 960	3 960
Muud võlad	1 402 866	1 402 866
Intressivõlad	1 402 866	1 402 866
Muud võlad	233 089	233 089
Kokku võlad ja ettemaksed	1 639 915	1 639 915

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Raamatupidamisteenused	1 526	1 526
Juriidilisedteenused	1 254	5 270
Muud	310	324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 090	7 120

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel aruandeperioodil ei olnud töötajaid.

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-248 850	-100 000
Kahjum kapitaaliasaluse meetodil	-248 850	-100 000
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-248 850	-100 000

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	313 206	-343 354
Kasum/ kahjum kapitaaliasaluse meetodil	313 206	-343 354
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	313 206	-343 354

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-37 263	-36 772
Kokku intressikulud	-37 263	-36 772

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	119 422	113 954
Kokku intressitulud	119 422	113 954

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 133 514		3 345 362	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		233 089		233 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

European Fish Investment Company OÜ (registrikood: 12029581) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID AGEJEV	Juhatuse liige	25.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

European Fish Investment Company OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud European Fish Investment Company OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt European Fish Investment Company OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

26.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

European Fish Investment Company OÜ (registrikood: 12029581) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	25.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-369 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 428
Kokku	-226 000

Osaühingu netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osaühingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Lushyk	26.08.1971	Ukraina	5500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	leonid@larssen.ee