

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.12.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: European Fish Investment Company OÜ

registrikood: 12029581

tänavatänu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: leonid@larsen.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

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 31.12.2011
OÜ Nazin Invest	Eesti	50%
Lyngdal Eiendom AS	Norra	25%

OÜ Nazin Invest omab osalust tütarettevõttes AS Kajax Fishexport, mis on registreeritud Eestis. Osalus seisuga 31.12.2011 oli 50,01%. AS Kajax Fishexport põhitegevusalaks on kala töötlemine ja säilitamine.

Lyngdal Eiendom AS põhitegevusalaks on kala töötlemine ja säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	15.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 559	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	847	0	3
Kokku käibevara	15 406	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 020 057	0	4
Nõuded ja ettemaksed	24 231	0	3
Kokku põhivara	1 044 288	0	
Kokku varad	1 059 694	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	500 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	241 753	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	741 753	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	296 207	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	296 207	0	
Kokku kohustused	1 037 960	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 234	0	
Kokku omakapital	21 734	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 059 694	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.12.2010 - 31.12.2011	15.12.2010 - 15.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-88	0	
Muud ärikulud	-2 461	0	9
Ärikasum (kahjum)	-2 549	0	
Finantstulud ja -kulud	21 783	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 234	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 234	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.12.2010 - 31.12.2011	15.12.2010 - 15.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 549	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-231 178	0	
Kokku korrigeerimised	-231 178	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	232 138	0	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 579	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-752 670	0	
Antud laenud	-22 939	0	
Laekunud dividendid	13 207	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-762 402	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 276 072	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-481 123	0	
Makstud intressid	-18 877	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	776 072	2 500	
Kokku rahavood	12 091	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 091	2 500	
Valuutakursside muutuste mõju	-32	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 559	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.12.2010	2 500	0	2 500
15.12.2010	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	19 234	19 234
31.12.2011	2 500	19 234	21 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

European Fish Investment Company OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

European Fish Investment Company OÜ on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud 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 saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevaid rahavoode 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 müüdü 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 aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse juhendis RTJ 5 «Materiaalne ja immateriaalne põhivara» kirjeldatud vara väärtuse testist.

Sidusettevõtjad, mis vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse kirjel „Müügiootel põhivarad“ kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava

ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sidusettevõtteid.

Tulud

Intressimisest tulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	15.12.2010
Arvelduskontod	14 559	2 500
Kokku raha	14 559	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	15.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	25 078	0	
Laenu nõuded	24 231	0	12
Intressinõuded	847	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 078	0	

Aruandeperioodil sidusettevõtjale Lyngdal Eiendom AS oli väljastatud pikaajaline laen summas 92 000 NOK ja 16 000 USD, intressimääraks on 10%, tagastamise tähtaeg 2014. aasta.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	15.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 020 057	0	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 020 057	0	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 15.12.2010 - 31.12.2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				15.12.2010	31.12.2011
977533619	Lyngdal Eiendom AS	Norra	kalatööstus	0	25
11613757	OÜ Nazin Invest	Eesti	investeering võlakirjadesse, väärtipaberitesse jms finantsvahenditesse	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	15.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Lyngdal Eiendom AS	0	229 678	0	0	0	0	229 678
OÜ Nazin Invest	0	754 169	0	0	0	36 210	790 379
Kokku	0	983 847	0	0	0	36 210	1 020 057

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lyngdal Eiendom AS	25	23.12.2010	229 678
OÜ Nazin Invest	50	25.04.2011	790 379

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	15.12.2010
Muud võlad	241 753	0
Intressivõlad	9 615	0
Võlg sidusettevõtja Lyngdal Eiendom AS eest	232 138	0
Kokku võlad ja ettemaksed	241 753	0

Intressivõla sees on ka intressivõlg sidusettevõtjale OÜ Nazin Invest 5 507 eurot. Vt. lisa 12

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
OÜ Nazin Invest	500 000	500 000			6%	EUR	2012	12
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000						
Pikaajalised laenud								
East European Fish Company LLP	271 877		271 877		5%	EUR	2014	
East European Fish Company LLP	11 865		11 865		5%	NOK	2014	
East European Fish Company LLP	12 465		12 465		5%	USD	2014	
Pikaajalised laenud kokku	296 207		296 207					
Laenukohustused kokku	796 207	500 000	296 207					

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	15.12.2010
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Vt. lisa 14.		

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	15.12.2010 - 31.12.2011	15.12.2010 - 15.12.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 461	0
Kokku muud ärikulud	-2 461	0

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	15.12.2010 - 31.12.2011	15.12.2010 - 15.12.2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	49 417	0	
Intressitulud	847	0	
Intressitulu laenudelt	847	0	12
Intressikulud	-28 490	0	
Intressikulu laenudelt	-28 490	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	21 783	0	

Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt 49 417 eurot koosneb:

13 207 eurot on dividenditulud,

36 210 eurot on vahe sidusettevõtja soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel.

Kirjel Intressikulu laenudelt muuhulgas on kajastatud intressikulu sidusettevõtjalt OÜ Nazin Invest võetud laenult summas 5 507 eurot. Vt. lisa 12.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		15.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	24 231	505 057	0	0

Juhatus kinnitab, et tehingud seotud osapooltega on olulises osas tehtud turuhindades.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

OÜ European Fish Investment Company vaba omakapital seisuga 31.12.2011 oli 19 234 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikule dividendina võimalik välja maksta 15 195 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt 4 039 eurot.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2012. aastal oli suurendatud osakapitali suurus 2500 eurost kuni 5500 euroni uue osa väljalaskmise teel.

Peale kapitali suurendamist uue osa väljalaskmise teel, ühingu on kaks osa, mis kuuluvad järgmiselt:

- KLEIN HOLDING GROUP S.A, kelle omanduses on üks osa nimiväärtusega 2500 eurot, ning mis annab 2500 häält.
- Oleg Lushchik, kelle omanduses on üks osa nimiväärtusega 3000 eurot, ning mis annab 3000 häält.

Kapital suurendatakse rahalise sissemaksena suuruses 65 000 eurot. Peale kapitali suurendamist ülekurs moodustab 62 000 eurot.

Aruande allkirjad

European Fish Investment Company OÜ (registrikood: 12029581) 15.12.2010 - 31.12.2011
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

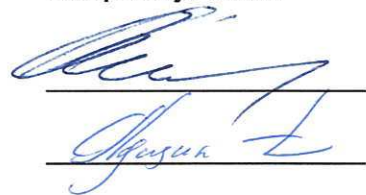
Kuupäev ja allkiri

Leonid Agejev

Juhatuse liige

Oleg Lushchyk

Juhatuse liige



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The first signature is on a horizontal line and appears to be 'Agejev'. The second signature is also on a horizontal line and appears to be 'Lushchyk'.

Aruande elektroonilised kinnitused

European Fish Investment Company OÜ (registrikood: 12029581) 15.12.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Olga Lembinen	Sisestaja	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 234
Kokku	19 234
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 234
Kokku	19 234

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Lushchyk	26.08.1971	Lenino 37-6, Kupjansk, Harkovi oblast, Ukraina	3000 EUR
KLEIN HOLDING GROUP S.A		Global Bank Tower, Floor no 18, Office no 1801, 50th Avenue, Panama City, Panama	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	leonid@larssen.ee