

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 5. Maksud	10
Lisa 6. Varud	10
Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8. Põhivara	11
Lisa 9. Muud lühiajalised võlad	12
Lisa 10. Pikaajalised laenud	12
Lisa 11. Omakapital	12
Lisa 12. Realiseerimise netokäive	13
Lisa 13. Finantstulud ja –kulud	13
Kasumi jaotamise aruanne	14
Juhatuse liikmete allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	15
Osaühingu juhatuse liikmed	16

TEGEVUSARUANNE

Mortellar Invest OÜ asutati 08.12.2006 aastal. Põhitegevusteks on külmutatud kalatoodete eksport, import ning vahendamine. 2008. aastal jätkas firma tööd oma põhitegevuse alal.

2008. aastal oli soetatud tütarettevõtte Barney Assets OU, mis ei alustanud oma tegutsemist.

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal oli põhitegevuse realiseerimise netokäive 3 280 229 krooni ning puhaskasum 457 421 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2008
CR	3.42
ROA	0,15%
ROE	0,66%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $CR = \text{käibevara kokku} / \text{lühiajalised kohustused kokku}$
- $ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

Töötajaid 2008. aastal ei olnud. Mortellar Invest OÜ juhtkond soodustusi ei saanud. Ettevõtte juhatuse liikmele töötasu majandusaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on jätkuv ettevõtte tegutsemine, realisatsiooni ning kasumi suurendamine.

Aruandeaastal arengu ning uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Väljamakseid juhatuse liigele ei tehtud.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Mortellar Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 01.01.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on **OÜ Mortellar Invest** jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 juunil 2009.a

Juhatuse liige
Deniss Rastostsenkov

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	12/31/2008	12/31/2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	244,551	988,583
Nõuded ostjate vastu	3	319,328	670,322
Viitlaekumised	4	195,840	
Maksude ettemaksed	5	38,390	
<u>Varud</u>	6		
Müügiks ostetud kaubad		56,448	
Ettemaksed tarnijatele		49,964	
Varud kokku		106,412	
Käibevara kokku		904,521	1,658,905
Põhivara			
<u>Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	7		
Tütarettevõtjate osad		40000	
Sidusettevõtjate osad		3884	3872
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjate vastu		2,105,500	2,105,500
Põhivara kokku	8		
Materiaalne põhivara (jääkmaksmuses)		7,037	
VARAD KOKKU		3,060,943	3,768,277
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused	9		
Võlad tarnijatele		66,609	1,379,064
Viitvõlad (aruandeperioodi tegemata väljamaksed)		196,259	48,559
Lühiajalised kohustused kokku		262,868	1,427,623
Pikaajalised kohustused	10		
Laenud		2,110,000	2,110,000
Pikaajalised kohustused kokku		2,110,000	2,110,000
Omakapital	11		
Omakapital		40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		186,654	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		457,421	190,654
OMAKAPITAL KOKKU		688,075	230,654
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3,060,943	3,768,277

**Kasumiaruanne [SKEEM 2]
(kroonides)**

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	12	3,280,229	4,020,480
Müüdnut toodangu kulu		2,851,158	3,774,764
Brutokasum		429,071	245,716
Üldhalduskulud		36,274	588
Muud äritulud		67,820	98,375
Äriksam (-kahjum)		460,617	343,503
Finantstulud ja -kulud	13	-3,196	-152,850
Finantstulud ja -kulud kokku		-3,196	-152,850
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		457,421	190,653
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		457,421	190,653

	Aruandeaastal		
A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2008	2007	Lisa
1. Puhaskasum	457,421	192382	
2. Põhivara amortisatsioon (+)	1005		8
3. Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-), kahjum(+)	-12	-1728	7
7. Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus			
Nõuded ostjate vastu (-, +)	350,994	-670322	3
Mitmesugused nõuded (-, +)	-88,354		5,6
Viitlaekumised (-, +)	-195,840		4
Varud (-, +)	-56,448		6
8. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus			
Võlad hankijatele (+, -)	-1,312,456	1379064	9
Viitvõlad (+, -)	147,700	48559	9
Kokku rahavood äritegevusest (suurenemine +, vähenemine -)	-695990	947955	
B. RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
5. Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad (-)	-8042		8
8. Investeeritud rahasummad aktsiatesse ja osakutesse (-)	-40000	-3872	7
Kokku rahavood investeeringutest (suur. +, vähenemine -)	-48042	-3872	

C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
--------------------------------------	--	--	--

1. Võetud pikaajalist laenu (+)		2110000	4
2. Tasutud pikaajalist laenu (-)		- 2105500	7
Kokku rahavood finantseerimisest (suurenemine +, vähenemine -)		4500	
D. SPONSORLUSENA VÄLJAMAKSTUD RAHASUMMAD (-)			
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD (A+B+C+D), suurenemine +, vähenemine-	-744032	948583	
E.RAHAJÄÄGI MUUTUS			
1. Kassa ja pangakontode jääk 01.01.	988583	40000	2
2. Kassa ja pangakontode jääk 31.12.	244551	988583	2
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	-744032	948583	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväär- tuses	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Jaotamata kasum/ kahjum	KOKKU
Saldo 05.12.2006	40,000			0	40,000
Aruandeaasta kasum/kahjum				190,654	190,654
Saldo 31.12.2007	40,000			190,654	230,654
Eelmiste perioodide kasum			186,654	-186,654	0
Aruandeaasta kasum/kahjum				457,421	457,421
Reservkapitali suurendamine		4,000		-4,000	0
Saldo 31.12.2008	40,000	4,000	186,654	457,421	688,075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Mortellar Invest OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulude arvestus

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

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	12/31/2008	12/31/2007
Sularaha kassas	99,009	32,095
Pangakontod	145,542	956,488
Raha ja pangakontod kokku	244,551	988,583

Lisa nr 3 Nõuded ostjate vastu

	12/31/2008	12/31/2007
Ostjatelt laekumata arved	319,328	670,322
Muud nõuded kokku	319,328	670,322

Lisa nr 4 Tehingud seotud osapooltega

	12/31/2008	12/31/2007
Antud laenud	2,105,500	2,105,500
Arvestatud intressid (intressimäär 7%)	195,840	48,455
Nõuded sidusettevõtte vastu	2,301,340	2,153,955

Lisa 5 Maksud

	31/12/2008	31/12/2007
Käibemaks ettemaks	38,390	0
Käibemaks intressid	0	0
Kokku	38,390	0

Lisa 6 Varud

	31/12/2008	31/12/2007
Müügiks ostetud kaubad	56448	0
Ettemaksed tarnijatele	49964	0
Kokku	106412	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

2008.a omas OÜ Mortellar Invest osalust järgmistes ettevõttes:

	OÜ Everson Invest	Barney Assets OÜ	KOKKU
	sidusettevõte	tütarettevõte	
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	<i>Kinnisvara tehingud</i>		
Osaluse % aasta alguses	14	100	
Ettevõtte osad aasta alguses	5,600	40,000	45,600
Kahjum kapitalosaluse meetodil	-1,728	0	-1,728
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	3,872	40,000	43,872
Aruandeaastal arvestatud kasum kapitalosaluse meetodil	12	0	12
Osaluse % aasta lõpus	14	100	
Ettevõtte osad aasta lõpus	5,600	40,000	45,600
Kahjum kapitalosaluse meetodil	-1,716	0	-1,716
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	3,884	40,000	43,884

LISA 8 PÕHIVARA (soetusmaksumuses)

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 10-20 % aastas
- tööriistad ja inventar 30-40 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liigid	Aasta algul	Sissetulek		Väljaminek			Aasta lõpul	Akumu leeritud kulum
		kokku	s.h. uued	kokku	s.h.mûük	alla-hindlus		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Materiaalne põhivara								
1.1. Maa								
1.2. Hooned, ehitised								
1.3. Rajatised								
1.4. Masinad ja seadmed								
1.5. Inventar		8042	8042				8042	1005
1.6. Mittetootmislik põhivara								
2. Immateriaalne põhivara								
Kokku põhivara								

Lisa 9 Muud lühiajalised võlad

	12/31/2008	12/31/2007
Võlad tarnijatele	66,609	1,379,064
Lühiajalised intressi võlakohustused	196,259	48,559
Muud lühiajalised võlad kokku	262,868	48,559

Lisa 10 Pikaajalised laenud

	12/31/2008	12/31/2007	<i>Intressi-määr</i>
Saadud pikaajalised laenud	2,110,000	2,110,000	
Pikaajalise laenu intressikohustused	196,259	48,559	7%
Võlakohustused kokku	196,259	48,559	

Lisa 11 Omakapital

	12/31/2008	12/31/2007
Osakapital	40,000	40,000
Osakute arv (tk)	1	1

Lisa 12 Realiseerimise netokäive

	12/31/2008	1/0/1900
Kalatoodete müük Eestis	287,906	0
EL sisene kalatoodete müük	283,814	0
Kalatoodete eksport	2,708,509	0
Vahendusmüük		4,020,480
	3,280,229	4,020,480

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

	12/31/2008	12/31/2007
Intressitulud	147,656	
Intressikulud	-147,700	-48,559
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	12	-1,728
Kasum valuutakursi muutustest	0	
Kahjum valuutakursi muutusest	-3,164	-102,564
Finantstulud ja -kulud kokku	-3,196	-152,851

KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2007	186654
2008 .aasta aruandeaasta kasum	457421
Kokku jaotamiseks	644075
Kohustliku reservkapitali moodustamiseks	0
Dividendidena väljamaksmiseks	60000
Jaotamata kasumi jääk	584075
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2008.a.majandusaasta aruande kinnitamist	584075

Juhatuse liikmete allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Mortellar Invest OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15. juunil 2009, kinnitamine

Juhatuse liige
Deniss Rastostsenkov

OSAÜHINGU JUHATUSE LIIKMED

Deniss Rastoshenkov,
ik 37710082222, elukoht
Merivälja tee 43, 11911, Tallinn

Osa nimiväärtus 40 000 EEK

ees ja perekonnanimi

allkiri

15.06.2009

kuupäev

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11328494	osaühing Mortellar Invest	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kateest@hotmail.ee
Telefon	+372 5280424

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Deniss Rastoštšenkov	37710082222	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	3280229	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Denis Rastoshtshenkov (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2009