

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Mortellar Invest

registrikood: 11328494

tänavatalu nimi, Uus-Sadama 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 5280424

e-posti aadress: kateest@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 13 Materiaalne põhivara	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad tarnijatele	16
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Muud võlad	17
Lisa 18 Laenukohustused	18
Lisa 19 Osakapital	18
Lisa 20 Müügitulu	19
Lisa 21 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 22 Muud äritulud	20
Lisa 23 Üldhalduskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	20
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Tulumaks	21
Lisa 28 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 29 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Mortellar Invest OÜ asutati 08.12.2006 aastal. Firma jätkab oma põhitegevust, mis on külmutatud kalatoodete eksport, import ning vahendamine.

2012. aastal jätkas firma oma peamised tegevused.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli põhitegevuse realiseerimise netokäive 4 673 118 euro ning puhaskasum 360 255 euro. Aruandeaastal arengu ning uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud			
	2012	2011	2010
CR	1,47	1,56	0,88
ROA	22,21%	19,14%	7,19%
ROE	66,23%	71,13%	34,76%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
• CR= käibevara kokku/lühiajalised kohustused kokku • ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 • ROE(%) = puhaskasum / omakapitalkokku * 100			

Personal

2012 aasta lõpu seisuga oli 1 täistööajaga töötaja. Keskmine töötajate arv aastal oli 1 inimest ning palkade kogusumma 9889 euro.

Mortellar Invest OÜ juhtkond soodustusi ei saanud. Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuseliigetasu majandusaastal maksti välja 16500 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on jätkuv ettevõtte tegutsemine, realisatsiooni ning kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 164	17 692	2
Finantsinvesteeringud	136	823	3
Nõuded ja ettemaksed	991 526	249 797	4
Varud	90 420	9 404	8
Kokku käibevara	1 224 246	277 716	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 973	3 910	9
Nõuded ja ettemaksed	163 447	166 066	4
Kinnisvarainvesteeringud	286 200	299 500	12
Materiaalne põhivara	19 821	9 790	13
Kokku põhivara	473 441	479 266	
Kokku varad	1 697 687	756 982	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 234	11 018	18
Võlad ja ettemaksed	819 638	167 175	14
Kokku lühiajalised kohustused	831 872	178 193	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	321 903	375 132	18
Kokku pikaajalised kohustused	321 903	375 132	
Kokku kohustused	1 153 775	553 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 845	55 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 255	144 858	
Kokku omakapital	543 912	203 657	
Kokku kohustused ja omakapital	1 697 687	756 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 673 118	1 629 143	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 213 203	-1 476 324	21
Brutokasum (-kahjum)	459 915	152 819	
Üldhalduskulud	-97 920	-56 512	23
Muud äritulud	8 432	64 205	22
Muud ärikulud	-17 382	-2 220	25
Ärikasum (kahjum)	353 045	158 292	
Finantstulud ja -kulud	12 526	-12 105	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	365 571	146 187	
Tulumaks	-5 316	-1 329	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 255	144 858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	353 045	158 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 196	2 344	
Muud korrigeerimised	12 677	-63 318	
Kokku korrigeerimised	16 873	-60 974	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-770 467	-170 872	
Varude muutus	-37 960	-2 066	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	643 544	56 087	
Laekunud intressid	1 647	619	
Makstud intressid	-5 875	-2 539	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-1 329	
Kokku rahavood äritegevusest	195 491	-22 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 227	-1 414	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-194 000	
Antud laenud	-179 852	0	
Antud laenude tagasimaksed	179 852	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 227	-195 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	214 661	239 240	
Saadud laenude tagasimaksed	-265 604	-4 606	
Makstud dividendid	-20 000	-5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 943	229 634	
Kokku rahavood	110 321	11 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 692	8 004	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 321	11 438	
Valuutakursside muutuste mõju	14 151	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 164	17 692	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	60 987	63 799
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	60 987	63 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 858	144 858
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2011	2 556	256	200 845	203 657
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	200 845	203 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			360 255	360 255
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	541 100	543 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mortellar Invest OÜ 2012. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajaliste kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse nende õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse bilansipäeva börsintpeeriingut. Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allhindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja muudesse võlainstrumentidesse, mida hoitakse lunastustähtajami, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui aruandekohustlane omab üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest, on võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või omab õigust nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest. Osalusi tütar- ja sidusettevõtjate aktsiates ja osades kajastatakse kapitalosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allhindlused).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (IAS 40p17). Edaspidi rakendatakse kinnisvarainvesteeringu kajastamisel õiglase väärtuse meetod. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni (IAS 40p27–28).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 255 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks, pikema kasuliku elueaga varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 10-20 % aastas
- arvutid ja kontoritehnika 20-35% aastas
- tööriistad ja inventar 30-50 % aastas

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 255**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 maksamise kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8 208	3 546
Arvelduskontod	133 956	14 146
Kokku raha	142 164	17 692

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	5 994	0	5 994
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-5 171		-5 171
31.12.2011	823	0	823
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-687		-687
31.12.2012	136		136

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	933 112	933 112			5
Ostjatelt laekumata arved	933 112	933 112			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 925	3 925			6
Muud nõuded	217 568	54 121	163 447		7
Laenunõuded	163 447		163 447		
Intressinõuded	54 121	54 121			
Ettemaksed	368	368			
Tulevaste perioodide kulud	368	368			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 154 973	991 526	163 447		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	200 937	200 937			
Ostjatelt laekumata arved	200 937	200 937			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	864	864			
Muud nõuded	209 112	43 046	166 066		
Laenunõuded	166 066		166 066		
Intressinõuded	43 046	43 046			
Ettemaksed	4 950	4 950			
Muud makstud ettemaksed	4 950	4 950			
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 863	249 797	166 066		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	933 112	200 937
Kokku nõuded ostjate vastu	933 112	200 937

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		29 914	864	
Üksikisiku tulumaks		450		306
Erisoodustuse tulumaks		18		
Sotsiaalmaks		795		495
Kohustuslik kogumispension		16		
Töötuskindlustusmaksed		35		63
Ettemaksukonto jääk	3 925			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 925	31 228	864	864

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	163 447		163 447	
Intressinõuded	54 121	54 121		
Kokku muud nõuded	217 568	54 121	163 447	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	166 066		166 066	
Intressinõuded	43 046	43 046		
Kokku muud nõuded	209 112	43 046	166 066	

Laen välja antud juriidilisele isikule, intressiga 7%, laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015.a.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	47 364	9 404
Ettemaksed varude eest	43 056	0
Kokku varud	90 420	9 404

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 609	3 544
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	364	366
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 973	3 910

Lisa 10 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
11449789	Barney Assets OÜ	Eesti	Finantsteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Barney Assets OÜ	3 544	65	3 609
Kokku	3 544	65	3 609

Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	368	368
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2	-2
31.12.2011	366	366
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	366	366
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2	-2
31.12.2012	364	364

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	194 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	63 318
Ümberklassifitseerimised	42 182
31.12.2011	299 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-13 300
31.12.2012	286 200

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 224	8 010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 092	2 524

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	42 182	9 701	2 381	12 082	54 264
Akumuleeritud kulum		-485	-877	-1 362	-1 362
Jääkmaksumus	42 182	9 216	1 504	10 720	52 902
Ostud ja parendused			1 414	1 414	1 414
Muud ostud ja parendused			1 414	1 414	1 414
Amortisatsioonikulu		-972	-1 372	-2 344	-2 344
Ümberklassifitseerimised	-42 182				-42 182
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-42 182				-42 182
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	9 701	3 795	13 496	13 496
Akumuleeritud kulum	0	-1 457	-2 249	-3 706	-3 706
Jääkmaksumus	0	8 244	1 546	9 790	9 790
Ostud ja parendused		11 375	2 852	14 227	14 227
Muud ostud ja parendused		11 375	2 852	14 227	14 227
Amortisatsioonikulu		-2 676	-1 520	-4 196	-4 196
31.12.2012					
Soetusmaksumus		21 076	4 809	25 885	25 885
Akumuleeritud kulum		-4 133	-1 931	-6 064	-6 064
Jääkmaksumus		16 943	2 878	19 821	19 821

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	771 170	771 170		
Võlad töövõtjatele	8 275	8 275		
Maksuvõlad	31 228	31 228		
Muud võlad	8 480	8 480		
Intressivõlad	7 705	7 705		
Muud viitvõlad	775	775		
Saadud ettemaksed	485	485		
Muud saadud ettemaksed	485	485		
Kokku võlad ja ettemaksed	819 638	819 638		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	126 881	126 881		
Võlad töövõtjatele	4 079	4 079		
Maksuvõlad	864	864		
Muud võlad	34 971	34 971		
Intressivõlad	34 455	34 455		
Muud viitvõlad	516	516		
Saadud ettemaksed	380	380		
Muud saadud ettemaksed	380	380		
Kokku võlad ja ettemaksed	167 175	167 175		

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Teenuste eest	27 306	6 447
Kauba eest	743 864	120 434
Põhivara eest	0	0
Kokku võlad tarnijatele	771 170	126 881

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 324	1 500
Puhkusetasude kohustus	5 951	2 579
Töötaja tasu	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	8 275	4 079

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	7 705	7 705		
Muud viitvõlad	775	775		
Kokku muud võlad	8 480	8 480		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	34 455	34 455		
Muud viitvõlad	516	516		
Kokku muud võlad	34 971	34 971		

Lisa 18 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	12 234	12 234					
Lühiajalised laenud kokku	12 234	12 234					
Pikaaajalised laenud							
Pank	107 592			107 592	3.65	EUR	29.07.2021
Juriidiline isik	940			940	7	EUR	20.04.2021
Juriidiline isik	35 000		35 000		7	EUR	25.06.2015
Juriidiline isik	95 000		95 000		7	EUR	06.06.2015
Juriidiline isik	83 371		83 371		7	USD	30.07.2015
Pikaaajalised laenud kokku	321 903		213 371	108 532			
Laenukohustused kokku	334 137	12 234	213 371	108 532			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	11 018	11 018					
Lühiajalised laenud kokku	11 018	11 018					
Pikaaajalised laenud							
Pank	120 176			120 176	4,383	EUR	29.07.2021
Juriidiline isik	60 000		60 000		7	EUR	02.02.2012
Juriidiline isik	940			940	7	EUR	20.04.2021
Juriidiline isik	134 854		134 854		7	EUR	31.12.2013
Juriidiline isik	42 500		42 500		7	EUR	28.04.2012
Juriidiline isik	16 662		16 662		14	USD	31.12.2012
Pikaaajalised laenud kokku	375 132		254 016	121 116			
Laenukohustused kokku	386 150	11 018	254 016	121 116			

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 406	318 050
Läti	270 695	47 218
Leedu	48 274	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	749 375	365 268
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	504 506	758 604
Ukraina	585 505	56 790
Iisrael	0	29 722
Moldova	0	24 974
Marshalli Saared	527 056	368 370
Ameerika Ühendriigid	0	25 415
Briti Neitsisaared	895 866	0
Kanada	871 057	0
Šveits	105 175	0
Kasahstan	326 114	0
Panama	47 188	0
Uruguay	41 551	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	19 725	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 923 743	1 263 875
Kokku müügitulu	4 673 118	1 629 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381 Külmutatud kala ning kalatoodete müük	4 652 443	1 619 046
77111 Transpordi vahendite rent	1 451	2 087
68201 Kontoripindade rent	19 224	8 010
Kokku müügitulu	4 673 118	1 629 143

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 081 066	1 447 400
Transpordikulud	132 137	28 924
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 213 203	1 476 324

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	63 318
Kasum valuutakursi muutustest	8 430	0
Muud	2	887
Kokku muud äritulud	8 432	64 205

Kasum valuutakursi muutusest koosneb kasumist valuutakursi muutusest 169597 ja kahjumist -161136

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	6 278
Energia	487	51
Kütus	487	51
Logistikakulud	25 491	1 646
Mitmesugused bürookulud	15 488	11 344
Lähetuskulud	9 564	1 946
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 095	0
Tööjõukulud	40 599	28 843
Amortisatsioonikulu	4 196	2 344
Muud	0	4 060
Kokku üldhalduskulud	97 920	56 512

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 889	19 694
Sotsiaalmaksud	12 710	9 149
Kokku tööjõukulud	22 599	28 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	13 300	0
Kahjum valuutakursi muutustest	3 904	1 399
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	66
Muud	171	755
Kokku muud ärikulud	17 382	2 220

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	66	-64
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-2
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-689	-5 171
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-689	-5 171
Intressitulud	12 722	15 146
Intressitulu laenudelt	12 722	15 146
Intressikulud	-13 724	-20 264
Intressikulu laenudelt	-13 724	-20 264
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	14 151	-1 750
Kokku finantstulud ja -kulud	12 526	-12 105

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	20 000	5 316
Kokku	20 000	5 316	20 000	5 316

Lisa 28 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	427 469	158 668
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	113 631	42 177
Kokku tingimuslikud kohustused	541 100	200 845

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütaretevõtjad	1 052	986

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 000	0
Soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	26.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mortellar Invest osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Mortellar Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 osaühing Mortellar Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Audiitorettevõtja nimi Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Audiitorettevõtja asukoha aadress Rotrmanni 5 Tallinn 10111

26.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 255
Kokku	541 100
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	505 100
Kokku	541 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	4652443	99.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19224	0.41%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1451	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Rastoštšenkov	37710082222		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280424
E-posti aadress	kateest@hotmail.ee