

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: M&V Laevad OÜ

registrikood: 11954990

tänava/talu nimi, A.Lauteri 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	14
Lisa 8 Muud äritulud	14
Lisa 9 Üldhalduskulud	14
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14
Lisa 11 Intressikulud	15
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

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 Sciffahrts GMBH&CO KG ja Saremaa Investments I Ltd, mõlema põhitegevusala on finantstegevus.

Kontsern teenis 2012.aastal kasumit 4 012 827 eurot (2011: 1 272 611 eurot)

2011. - 2012. aastal konsolideerimisgrupis palgalisi töötajaid ei olnud ning juhtkonnale tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	922 050	832 263	
Nõuded ja ettemaksed	3 087 278	637 429	2
Kokku käibevara	4 009 328	1 469 692	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	87 111 732	28 973 013	2
Kokku põhivara	87 111 732	28 973 013	
Kokku varad	91 121 060	30 442 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 891 197	1 500 000	5
Võlad ja ettemaksed	7 795 550	7 897 813	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 686 747	9 397 813	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	64 835 563	18 750 000	5
Võlad ja ettemaksed	7 500 000	0	6
Eraldised	2 500 130	1 334 557	13
Kokku pikaajalised kohustused	74 835 693	20 084 557	
Kokku kohustused	85 522 440	29 482 370	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 583 237	-314 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012 827	1 272 611	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 598 620	960 335	
Kokku omakapital	5 598 620	960 335	
Kokku kohustused ja omakapital	91 121 060	30 442 705	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üldhalduskulud	-451 195	-111 813	9
Muud äritulud	0	10 630	8
Ärikasum (kahjum)	-451 195	-101 183	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	537 258	0	10
Intressikulud	-3 045 874	-947 842	11
Muud finantstulud ja -kulud	7 874 984	3 117 057	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 915 173	2 068 032	
Tulumaks	-902 346	-795 421	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012 827	1 272 611	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 012 827	1 272 611	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-451 195	-101 183	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 071	-4 566	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	109 987	-436 919	
Kokku rahavood äritegevusest	-347 279	-542 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	1 047 480	0	
Antud laenud	-2 633 000	-665 420	
Antud laenude tagasimaksed	8 000	240 000	
Laekunud intressid	8 029 882	3 116 948	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 791 636	543 144	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 243 998	3 234 672	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 260 000	-1 500 000	
Makstud intressid	-4 546 932	-951 661	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 806 932	-2 451 661	
Kokku rahavood	89 787	240 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	832 263	591 920	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89 787	240 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922 050	832 263	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-314 832	-312 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 272 611	1 272 611
31.12.2011	2 556	957 779	960 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 012 827	4 012 827
Muud muutused omakapitalis	0	625 458	625 458
31.12.2012	2 556	5 596 064	5 598 620

Muud muutused omakapitalis: vt lisa 3

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 aastaaruanne koostatakse eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2012 koostab M&V Laevad OÜ kontserniaruannet. 2011.aasta võrdlusandmed on korrigeeritud ja esitatud konsolideeritud kujul.

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 väärtpaberite puhul põhineb õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite 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 võimaliku 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 väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Laekuvaid ja tasutavaid kasutusrendi makseid periodiseeritakse rendiperioodi tuluna või kuluna lineaarselt.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summast (võrdub 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 tulususe määra 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 lineaarselt 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 õiglasest väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasest 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 fondiemissiooni teel.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglasest 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). Välja makstud (neto)dividendide maksumäär on 21/79. 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 kasumit 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 aruaneaastal 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 suurusel 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 ilmnesid 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 022	4 022	0	0	
Muud nõuded	3 837 700	812 700	3 025 000	0	
Laenunõuded	3 025 000	0	3 025 000	0	14
Intressinõuded	86 700	86 700	0	0	14
Viitlaekumised	726 000	726 000	0	0	
Kapitalirendi nõue seotud osapoolte vastu	86 314 239	2 227 507	11 607 143	72 479 589	4,14
Muud nõuded	43 049	43 049	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 199 010	3 087 278	14 632 143	72 479 589	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 064	22 064	0	0	
Muud nõuded	400 110	110	400 000	0	
Laenunõuded	400 000	0	400 000	0	14
Intressinõuded	110	110	0	0	14
Kapitalirendi nõue seotud osapoolte vastu	29 162 848	603 255	3 169 635	25 389 958	4,14
Muud nõuded	25 420	12 000	13 420	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 610 442	637 429	3 583 055	25 389 958	

Laenuõuded koosnevad laenust seotud osapoollele summas 2 895 000 eurot intressimääraga 5% aastas tagastustähtajaga 2015-2017.a. ning laenust seotud osapoollele summas 130 000 eurot intressimääraga 5% aastas tagastustähtajaga 2015.a. (2011: laen seotud osapoollele 400 000 eurot intress 5% aastas tagastustähtaeg 2015.a.)

Lisa 3 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
	Saaremaa Ferry Erste	Saksamaa	Finantstegevus	100	100

Seisuga 31.12.2012 omab tütarettevõtte Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH&Co KG kahte tütarettevõtet (2011: tütarettevõtteid ei omanud):

- Saaremaa Ferry Zweite Schifffahrts GmbH&Co KG, Saksamaal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus: 100%-line osalus soetati 12.03.2012.a seotud osapoolelt, soetusmaksumus 7 500 000 eurot; soetamisel tekkinud positiivne firmaväärtus 625 458 eurot on kajastatud omakapitalis.

- Saaremaa Investments I Ltd, Maltal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus: 100%-line osalus soetati 12.03.2012.a sõltumatult osapoolelt, soetusmaksumus 1 500 eurot; soetamisel tekkinud positiivne firmaväärtus 537 258 eurot on kajastatud aruandeaasta tuluna.

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Parvlaevad	86 314 239	2 227 507	11 607 143	72 479 589	10,32-10,54	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	86 314 239	2 227 507	11 607 143	72 479 589			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Parvlaev	29 162 848	603 255	3 169 635	25 389 958	10,54	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	29 162 848	603 255	3 169 635	25 389 958			

Kontsern on andnud kapitalirendile kolm parvlaeva (2011: üks parvlaev). Laevadele on seatud hüpoteek pangalaenu tagatiseks. 2012. aastal laekus kontserni ettevõtetele kapitalirendi põhiosamakseid kokku 1 791 636 (2011: 543 144) eurot ja kontsern teenis intressitulust kapitalirendist 8 029 239 (2011: 3 106 856) eurot.

Sõlmitud kapitalirendilepingutes on sätestatud müügioptioon, 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	67 726 760	2 891 197	14 101 799	50 733 764	4,7%	EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	67 726 760	2 891 197	14 101 799	50 733 764			
Laenukohustused kokku	67 726 760	2 891 197	14 101 799	50 733 764			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	20 250 000	1 500 000	6 000 000	12 750 000	0,65% + 6-kuu EURIBOR	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	20 250 000	1 500 000	6 000 000	12 750 000			
Laenukohustused kokku	20 250 000	1 500 000	6 000 000	12 750 000			

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 464	56 464	0	0	
Muud võlad	632 586	632 586	0	0	
Intressivõlad	443 748	443 748	0	0	
Muud viitvõlad	188 838	188 838	0	0	
Saadud ettemaksed	616 500	616 500	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	616 500	616 500	0	0	
Muud võlad	13 990 000	6 490 000	7 500 000	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	15 295 550	7 795 550	7 500 000		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 265	3 265	0	0	
Muud võlad	103 548	103 548	0	0	
Intressivõlad	48 698	48 698	0	0	
Muud viitvõlad	54 850	54 850	0	0	
Saadud ettemaksed	291 000	291 000	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	291 000	291 000			
Muud saadud ettemaksed	0		0	0	
Muud võlad	7 500 000	7 500 000	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	7 897 813	7 897 813	0		

Muud võlad koosnevad nõude loovutamise tasudest seotud osapooltele (2011: nõude loovutamise tasu seotud osapooltele):

- summas 7 500 000 intressiga 5% aastas tasumistähtajaga 31.12.2014.a.(2011: 0 eurot)
- summas 6 490 000, intressivaba, tasumistähtaeg 31.12.2012.a.(2011: 7 500 000 eurot)

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 5 596 064 eurot (31.12.2011: 957 779 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 175 173 eurot (31.12.2011: 201 134 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 4 420 891 eurot (31.12.2011: 756 645 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.		

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9 000
Muud	0	1 630
Kokku muud äritulud	0	10 630

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	-26 540	-2 272
Juhtimisteenus, konsultatsioonid	-424 655	-109 541
Kokku üldhalduskulud	-451 195	-111 813

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	537 258	0
Negatiivne firmaväärtus	537 258	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	537 258	0

2012. aastal soetas kontsern kaks ettevõtet:

- Saaremaa Ferry Zweite Schiffahrts GMBH&Co KG

soetatud osalus 100%

osaluse soetusmaksumus 7 500 000 eurot

omandatud osaluse soetusmaksumuse ja bilansilise väärtue vahe 625 458 eurot on kajastatud omakapitalis.

- Saremaa Investments I Ltd

soetatud osalus 100%

osaluse soetusmaksumus 1 500 eurot

Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja bilansilise väärtuse vahe 537 258 eurot on kajastatud aruandeaasta tuluna.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulu laenudelt	-3 045 874	-947 842
Kokku intressikulud	-3 045 874	-947 842

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulu kapitalirendilt	8 029 239	3 106 856
Intressitulu laenudelt	91 196	9 701
Muu intressitulu	3 299	500
Muu finantstulu	175 610	0
Garantiitasud ja komisjonid	-296 238	0
Muu finantskulu	-128 122	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 874 984	3 117 057

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

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

Kontserni välismaistes ettevõtetes arvestati 2012.aastal tulumaksukulu 902 346 (2011: 795 421) eurot ja konsolideeritud bilansis on kajastatud edasilükkunud tulumaksukohustus eraldisena summas 2 500 130 (2011: 1 334 557) eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	6 490 000	0	7 500 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 111 700	7 802 055	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	86 715 239	616 500	29 562 958	291 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	1 010 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 500 000	0	2 625 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	9 820 875	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	4 050 000	0	0	0

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	363 576	401 150
Nõuded ja ettemaksed	235 714	394
Kokku käibevara	599 290	401 544
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 500 000	7 500 000
Nõuded ja ettemaksed	6 125 000	400 000
Kokku põhivara	13 625 000	7 900 000
Kokku varad	14 224 290	8 301 544
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	800 000
Võlad ja ettemaksed	6 792 077	7 525 351
Kokku lühiajalised kohustused	6 792 077	8 325 351
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 500 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 500 000	0
Kokku kohustused	14 292 077	8 325 351
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 363	-405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 980	-25 958
Kokku omakapital	-67 787	-23 807
Kokku kohustused ja omakapital	14 224 290	8 301 544

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Üldhalduskulud	-3 501	-1 445
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 501	-1 445
Intressikulud	-432 129	-25 123
Muud finantstulud ja -kulud	391 650	610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 980	-25 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 980	-25 958

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 501	-1 445
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	284	-276
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-192
Kokku rahavood äritegevusest	-3 217	-1 913
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 633 000	-640 000
Antud laenude tagasimaksed	8 000	240 000
Laekunud intressid	643	501
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 624 357	-399 499
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 600 000	300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 010 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 590 000	300 000
Kokku rahavood	-37 574	-101 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	401 150	502 562
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 574	-101 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 576	401 150

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-405	2 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-25 958	-25 958
31.12.2011	2 556	-26 363	-23 807
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	8 484 142	8 484 142
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	957 779	960 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-43 980	-43 980
31.12.2012	2 556	-70 343	-67 787
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	13 166 407	13 166 407
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	5 596 064	5 598 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2014

M&V Laevad OÜ (registrikood: 11954990) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuse liige	28.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

M&V Laevad OÜ osanikele

Oleme auditeerinud M&V Laevad OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 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 19.

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 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 M&V Laevad OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 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

29. oktoober 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

M&V Laevad OÜ (registrikood: 11954990) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	29.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 583 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 012 827
Kokku	5 596 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 596 064
Kokku	5 596 064

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Taali Grupp	10996443	A.Lauteri 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	olav@eften.ee