

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Mortellar Invest

registrikood: 11328494

tänava/talu 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 Varud	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Bioloogilised varad	14
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad tarnijatele	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Muud võlad	18
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 19 Osakapital	18
Lisa 20 Müügitulu	19
Lisa 21 Muud äritulud	19
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 23 Üldhalduskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	20
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 27 Intressikulud	21
Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 29 Tulumaks	21
Lisa 30 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

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

2014. aastal jätkas firma oma peamised tegevused.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal oli põhitegevuse realiseerimise netokäive 9 275 353 euro ning puhaskasum 285 167 euro. Aruandeaastal arengu ning uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud			
	2014	2013	2012
CR	1,83	1,86	1,47
ROA	22.54%	23.39%	22.21%
ROE	47.45%	48.70%	66.23%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
• CR= käibevara kokku/lühiajalised kohustused kokku • ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 • ROE(%) = puhaskasum / omakapitalkokku * 100			

Personal

2014 aasta lõpu seisuga oli 4 täistööajaga töötaja. Keskmise töötajate arv aastal oli 4 inimest ning palkade kogusumma 76605 euro.

Mortellar Invest OÜ juhtkond soodustusi ei saanud. Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuseliigetasu majandusaastal maksti välja 36503 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on jätkuv ettevõtte tegutsemine, realisatsiooni ning kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	268 396	106 177	2
Finantsinvesteeringud	66	105	3
Nõuded ja ettemaksed	1 587 115	1 029 248	4
Varud	169 160	242 103	6
Bioloogilised varad	27 419	27 419	12
Kokku käibevara	2 052 156	1 405 052	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	13 481	180 249	8
Nõuded ja ettemaksed	203 600	134 566	4
Kinnisvarainvesteeringud	294 000	287 800	10
Materiaalne põhivara	38 832	26 876	11
Kokku põhivara	549 913	629 491	
Kokku varad	2 602 069	2 034 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	108 187	12 657	13
Võlad ja ettemaksed	1 195 459	753 188	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 303 646	765 845	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 723	302 166	13
Kokku pikaajalised kohustused	81 723	302 166	
Kokku kohustused	1 385 369	1 068 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	928 720	505 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 168	458 620	
Kokku omakapital	1 216 700	966 532	
Kokku kohustused ja omakapital	2 602 069	2 034 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 275 353	10 488 615	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 638 873	-9 787 735	22
Brutokasum (-kahjum)	636 480	700 880	
Üldhalduskulud	-224 269	-207 766	23
Muud äritulud	68 858	4 145	21
Muud ärikulud	-304	-7 773	25
Ärikasum (kahjum)	480 765	489 486	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-166 807	-33	26
Intressikulud	-26 859	382	27
Muud finantstulud ja -kulud	7 373	-21 645	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	294 472	468 190	
Tulumaks	-9 304	-9 570	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 168	458 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	480 765	489 486	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 261	5 063	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	304	2 499	
Muud korrigeerimised	-6 200	-1 633	
Kokku korrigeerimised	2 365	5 929	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-617 483	-144 042	
Varude muutus	72 943	-222 158	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	424 600	53 075	
Laekunud intressid	403	2 394	
Makstud intressid	-26 719	-3 882	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 304	-9 570	
Kokku rahavood äritegevusest	327 570	171 232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 438	-20 367	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	917	5 750	
Antud laenud	-11 986	-172 702	
Antud laenude tagasimaksed	11 986	172 702	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 521	-14 617	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	642 398	52 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-749 780	-186 957	
Makstud dividendid	-35 000	-36 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 382	-170 957	
Kokku rahavood	164 667	-14 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 177	142 164	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164 667	-14 342	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 448	-21 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	268 396	106 177	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	541 100	543 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			458 620	458 620
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2013	2 556	256	963 720	966 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)			285 168	285 168
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2014	2 556	256	1 213 888	1 216 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mortellar Invest OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 2014 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 õiglases väärtuses, 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 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.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused; ülejäänud bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kuna ettevõtte bioloogiline vara on võistlushobune mille puhul puudub aktiivne turg ning usaldusväärselt hinnatada seda pole võimalik, kasutab ettevõtte soetusmaksumuse 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 kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni (IAS 40p27–28).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 35-50% aastas
- tööriistad ja inventar 35-100 % 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 1000**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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	3 895	6 394
Sularaha USD	8 236	0
Pank EUR	44 808	89 103
Pank USD	211 457	10 680
Kokku raha	268 396	106 177

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	136	136
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-31	-31
31.12.2013	105	105
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-39	-39
31.12.2014	66	66

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 581 142	1 581 142	
Ostjatelt laekumata arved	1 581 142	1 581 142	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 338	5 338	
Muud nõuded	203 600		203 600
Laenunõuded	134 566		134 566
Intressinõuded	69 034		69 034
Ettemaksed	381	381	
Tulevaste perioodide kulud	381	381	
ettemaksed hankijatele	254	254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 790 715	1 587 115	203 600
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	978 592	978 592	
Ostjatelt laekumata arved	978 592	978 592	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	
Muud nõuded	184 761	50 195	134 566
Laenunõuded	134 566		134 566
Intressinõuded	50 195	50 195	
Ettemaksed	397	397	
Tulevaste perioodide kulud	397	397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 163 814	1 029 248	134 566

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 581 142	982 010
Kokku nõuded ostjate vastu	1 581 142	982 010

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	169 160	242 103
Kokku varud	169 160	242 103

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 397		
Käibemaks	1 495			11 899
Üksikisiku tulumaks		1 242		862
Erisoodustuse tulumaks				29
Sotsiaalmaks		2 282		1 622
Kohustuslik kogumispension		42		46
Töötuskindlustusmaksed		85		84
Ettemaksukonto jääk	3 843		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 338	5 048	64	14 542

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	3 973		3 973
Soetamine		179 887	179 887
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2		-2
Muud	-3 609		-3 609
31.12.2013	362	179 887	180 249
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	362	179 887	180 249
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39		39
Muud	13 080	-179 887	-166 807
31.12.2014	13 481	0	13 481

Seoses Sitwell Group OU ostuga ning ühinemisega, Mortellar Invest OÜ on saanud osalust OÜ Accuratuses, suurusega 14,6%. Ühinemise käigus oli finantsinvesteering bilanssile võetud soetusmaksumuse järgi, ehk summas 179887 euro.

2015 aastal vergus muud Accuratus OU osalus viidud vastavusse Mortellar Invest OU finantsinvesteeringute printsiibidega, ehk osaluste kajastamine kapitalosaluse meetodil.

Kapitalosaluse meetodi järgi seisuga 31.12.2014, Mortellar Invest OU osalus 14,6% moodustab 13 080 euro.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	134 566		134 566	7%	EUR
Nõue juriidilise isikule	134 566		134 566	7%	EUR
Intressinõuded	69 034		69 034		EUR
Nõue juriidilise isikule	69 034		69 034		EUR
Kokku muud nõuded	203 600		203 600		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	134 566		134 566	7%	EUR
Nõue juriidilise isikule	134 566		134 566	7%	EUR
Intressinõuded	50 195	50 195			EUR
Nõue juriidilise isikule	50 195	50 195			EUR
Kokku muud nõuded	184 761	50 195	134 566		

Lõpptähtaeg vastavalt laenulepingu lisale on määramata, seotud kiinisvara realisatsiooniga.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	286 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 600
31.12.2013	287 800
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 200
31.12.2014	294 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 224	15 347
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 950	11 485

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	19 035	1 332		20 367	20 367
Muud ostud ja parendused	19 035	1 332		20 367	20 367
Amortisatsioonikulu	-3 557	-1 506		-5 063	-5 063
Müügid	-8 249			-8 249	-8 249
31.12.2013					
Soetusmaksumus	28 736	5 021		33 757	33 757
Akumuleeritud kulum	-4 564	-2 317		-6 881	-6 881
Jääkmaksumus	24 172	2 704		26 876	26 876
Ostud ja parendused	12 796	2 666	5 976	21 438	21 438
Muud ostud ja parendused	12 796	2 666	5 976	21 438	21 438
Amortisatsioonikulu	-4 793	-2 701	-767	-8 261	-8 261
Müügid		-1 221		-1 221	-1 221
31.12.2014					
Soetusmaksumus	41 532	3 665	5 976	51 173	51 173
Akumuleeritud kulum	-9 357	-2 217	-767	-12 341	-12 341
Jääkmaksumus	32 175	1 448	5 209	38 832	38 832

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	917	5 750
Transpordivahendid		5 750
Arvutid ja arvutisüsteemid	917	
Kokku	917	5 750

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
Soetused	27 419	27 419
31.12.2013	27 419	27 419
31.12.2014	27 419	27 419

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	13 187	13 187					
Juriidiline isik	70 000	70 000			10%	EUR	16.03.2015
Juriidiline isik	25 000	25 000				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	108 187	108 187					
Pikaaajalised laenud							
Pank	81 723			81 723	3.65	EUR	29.07.2021
Pikaaajalised laenud kokku	81 723			81 723			
Laenukohustused kokku	189 910	108 187		81 723			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	12 657	12 657					
Lühiajalised laenud kokku	12 657	12 657					
Pikaaajalised laenud							
Pank	94 928			94 928	3.65	EUR	29.07.2021
Juriidiline isik	30 000		30 000		7	EUR	06.06.2015
Juriidiline isik	57 115		57 115		7	USD	30.07.2015
Juriidiline isik	56 559		56 559		7	USD	30.06.2015
Juriidiline isik	7 100		7 100		7	EUR	30.06.2015
Juriidiline isik	56 464		56 464		7	EUR	30.06.2015
Pikaaajalised laenud kokku	302 166		207 238	94 928			
Laenukohustused kokku	314 823	12 657	207 238	94 928			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	174 540	200 000
Kokku	174 540	200 000

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 165 128	1 165 128
Võlad töövõtjatele	17 010	17 010
Maksuvõlad	5 048	5 048
Muud võlad	6 242	6 242
Intressivõlad	6 242	6 242
Saadud ettemaksed	2 031	2 031
Muud saadud ettemaksed	2 031	2 031
Kokku võlad ja ettemaksed	1 195 459	1 195 459

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	620 867	620 867
Võlad töövõtjatele	19 013	19 013
Maksuvõlad	14 542	14 542
Muud võlad	20 726	20 726
Intressivõlad	20 726	20 726
Saadud ettemaksed	78 040	78 040
Tulevaste perioodide tulud	78 040	78 040
Kokku võlad ja ettemaksed	753 188	753 188

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Teenuste eest	33 953	39 123
Kauba eest	1 131 175	581 744
Kokku võlad tarnijatele	1 165 128	620 867

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 115	7 404
Puhkusetasude kohustus	8 895	11 609
Töötaja tasu	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	17 010	19 013

Töötasude kohustus sisaldab ka töötasude maksustamist- töötasude kohustus 6085 pluss töötasude tulevased maksud 2030

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	6 242	6 242
Intressivõlad	6 242	6 242
Kokku muud võlad	6 242	6 242
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Intressivõlad	20 726	20 726
Juriidiline isik	20 726	20 726
Kokku muud võlad	20 726	20 726

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	971 110	779 970
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	242 778	207 334
Kokku tingimuslikud kohustused	1 213 888	987 304

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 838 431	2 253 223
Läti	102 369	95 150
Suurbritannia	4 237 021	796 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 177 821	3 144 486
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	9 021	2 051 257
Ukraina	265 185	212 181
Kanada	1 920 454	865 525
Šveits	64 390	348 876
Kasahstan	581 958	554 223
Mujal nimetatata territooriumid	0	3 312 067
Moldova	256 524	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 097 532	7 344 129
Kokku müügitulu	9 275 353	10 488 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381 Külmutatud kala ning kalatoodete müük	9 262 129	10 472 435
77111 Transpordi vahendite rent	0	833
68201 Kontoripindade rent	13 224	15 347
Kokku müügitulu	9 275 353	10 488 615

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	6 200	1 600
Kasum valuutakursi muutustest	59 944	0
Saadud kompensatsioon kindlusjuhtumist	0	2 392
Tulu tüttaretevõtte ühendamisest	0	153
Kasum puhkuste reseervi reformeerimisest	2 714	0
Kokku muud äritulud	68 858	4 145

Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest koosneb kasumist 9000euro ja kahjumist kinnisvara õiglaseväärtuse muutusest -2800 euro.

Kasum valuutakursi muutusest koosneb kasumist valuutakursi muutusest 344726 ja kahjumist -284782

Kasum puhkuste reseervi reformeerimisest koosneb kasumist 3125 ja kahjumist 411 euro

Lisa 22 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	18 717	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 503 244	9 633 543
Transpordikulud	77 555	97 135
Logistikakulud	39 098	55 256
Mitmesugused bürookulud	0	1 801
Bioloogilise vara ülalpidamise kulud	259	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 638 873	9 787 735

Lisa 23 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 284	1 180
Energia	2 676	1 264
Kütus	2 676	1 264
Transpordikulud	1 270	4 787
Logistikakulud	602	82 391
Mitmesugused bürookulud	28 741	22 092
Lähetuskulud	21 633	12 496
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 757	18 316
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 342	0
Tööjõukulud	101 924	55 562
Amortisatsioonikulu	8 261	4 702
Põhivara remondi ning hoolduskulud	30 403	4 976
Bioloogilise vara ülalpidamine	2 376	0
Kokku üldhalduskulud	224 269	207 766

Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	76 605	47 557
Sotsiaalmaksud	25 319	15 694
Kokku tööjõukulud	101 924	63 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-304	2 499
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5 066
Muud	0	208
Kokku muud ärikulud	-304	7 773

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-33
Kahjum finantsinvesteeringutelt kapitalosaluse meetodil	-166 807	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-166 807	-33

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-26 859	382
Kokku intressikulud	-26 859	382

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 448	-21 645
Kahjum kapitalosaluse ümberhindamisest		
Intressitulud laenudelt	9 821	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 373	-21 645

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	35 000	9 304	36 000	9 570
Eesti	35 000	9 304	36 000	9 570
Kokku	35 000	9 304	36 000	9 570

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	696	11 434	1 392	21 929
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266		266	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 566	161	134 566	161

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 549	310 000	240 000

2013	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 789	134 566	52 000	52 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	36 503	18 487
Soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	31.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mortellar Invest osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Mortellar Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvandmetajate 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, kavandamiseks 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c Tallinn 10127

31.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	31.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	928 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 168
Kokku	1 213 888
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 203 888
Kokku	1 213 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	9262129	99.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13224	0.14%	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