

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 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	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad tarnijatele	16
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Muud võlad	17
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 19 Osakapital	17
Lisa 20 Müügitulu	18
Lisa 21 Muud äritulud	18
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 23 Üldhalduskulud	19
Lisa 24 Tööjõukulud	19
Lisa 25 Muud ärikulud	20
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 27 Intressikulud	20
Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 29 Tulumaks	20
Lisa 30 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

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

2015. aastal jätkas firma oma peamised tegevused.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli põhitegevuse realiseerimise netokäive 9 817 371 euro ning puhaskasum 452 637 euro. Aruandeaastal arengu ning uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud			
	2015	2014	2013
CR	2.48	1,83	1,86
ROA	18.27%	22.54%	23.39%
ROE	27.28%	47.45%	48.7%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
• CR= käibevara kokku/lühiajalised kohustused kokku • ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 • ROE(%) = puhaskasum / omakapitalkokku * 100			

Personal

2015 aasta lõpu seisuga oli 4 täistööajaga töötaja. Keskmise töötajate arv aastal oli 4 inimest ning palkade kogusumma 79092 euro.

Mortellar Invest OÜ juhtkond soodustusi ei saanud. Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuseliigetasu majandusaastal maksti välja 45110 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on jätkuv ettevõtte tegutsemine, realisatsiooni ning kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 762	268 396	2
Finantsinvesteeringud	64	66	3
Nõuded ja ettemaksed	1 624 723	1 587 115	4
Varud	159 431	169 160	6
Bioloogilised varad	27 419	27 419	12
Kokku käibevara	1 862 399	2 052 156	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	74 305	13 481	8
Nõuded ja ettemaksed	213 020	203 600	4
Kinnisvarainvesteeringud	298 000	294 000	10
Materiaalne põhivara	33 222	38 832	11
Kokku põhivara	618 547	549 913	
Kokku varad	2 480 946	2 602 069	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	182 474	108 187	13
Võlad ja ettemaksed	572 453	1 195 459	14
Kokku lühiajalised kohustused	754 927	1 303 646	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 196	81 723	13
Kokku pikaajalised kohustused	69 196	81 723	
Kokku kohustused	824 123	1 385 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203 888	928 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 123	285 168	
Kokku omakapital	1 656 823	1 216 700	
Kokku kohustused ja omakapital	2 480 946	2 602 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 817 371	9 275 353	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 344 303	-8 638 873	22
Brutokasum (-kahjum)	473 068	636 480	
Üldhalduskulud	-178 971	-224 269	23
Muud äritulud	91 745	68 858	21
Muud ärikulud	0	-304	25
Ärikasum (kahjum)	385 842	480 765	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	60 822	-166 807	26
Intressikulud	-14 796	-26 859	27
Muud finantstulud ja -kulud	20 755	7 373	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	452 623	294 472	
Tulumaks	-2 500	-9 304	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 123	285 168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	385 842	480 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 058	8 261	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	304	
Muud korrigeerimised	-4 000	-6 200	
Kokku korrigeerimised	5 058	2 365	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 608	-617 483	
Varude muutus	9 729	72 943	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-647 565	424 600	
Laekunud intressid	1	403	
Makstud intressid	-2 736	-26 719	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-9 304	
Kokku rahavood äritegevusest	-287 279	327 570	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 448	-21 438	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	917	
Antud laenud	0	-11 986	
Antud laenude tagasimaksed	0	11 986	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 448	-20 521	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	118 000	642 398	
Saadud laenude tagasimaksed	-56 241	-749 780	
Makstud dividendid	0	-35 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 759	-142 382	
Kokku rahavood	-228 968	164 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	268 396	106 177	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-228 968	164 667	
Valuutakursside muutuste mõju	11 334	-2 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 762	268 396	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			450 123	450 123
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	1 654 011	1 656 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mortellar Invest OÜ 2015. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 2015 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 õiglase 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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate loetakse kontrolli all olevaks, kui aruandekohustlane omab üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest, on võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja 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

Ostjate laenuvõtte arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laenuvõtte summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laenuvõtte arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laenuvõtte nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laenuvõtte 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 müügikulutused; 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 osutamise kaasaavad 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	5 304	3 895
Sularaha USD	8 910	8 236
Pank EUR	626	44 808
Pank USD	35 922	211 457
Kokku raha	50 762	268 396

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	105	105
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-39	-39
31.12.2014	66	66
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-2	-2
31.12.2015	64	64

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 624 204	1 624 204		5
Ostjatelt laekumata arved	1 624 204	1 624 204		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	252		7
Muud nõuded	213 020		213 020	9
Laenunõuded	134 566		134 566	
Intressinõuded	78 454		78 454	
Ettemaksed	267	267		
Tulevaste perioodide kulud	267	267		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 837 743	1 624 723	213 020	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 622 717	1 581 142
Kokku nõuded ostjate vastu	1 622 717	1 581 142

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	108 179	169 160
Ettemaksed varude eest	51 252	0
Kokku varud	159 431	169 160

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		1 397
Käibemaks	249		1 495	
Üksikisiku tulumaks		1 178		1 242
Sotsiaalmaks		2 280		2 282
Kohustuslik kogumispension		42		42
Töötuskindlustusmaksed		68		85
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 500		
Ettemaksukonto jääk	3		3 843	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252	6 132	5 338	5 048

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	13 481		13 481
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 824		60 824
31.12.2015	74 305		74 305

Kasum kapitalosaluse meetodil koosneb kasumist 60860 ja kahjumist 36 euro

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	134 566	134 566	7%	EUR
Nõue juriidilise isikule	134 566	134 566	7%	EUR
Intressinõuded	78 454	78 454		EUR
Nõue juriidilise isikule	78 454	78 454		EUR
Kokku muud nõuded	213 020	213 020		

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
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		

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	287 800
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 200
31.12.2014	294 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 000
31.12.2015	298 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 224	13 224
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 686	10 950

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		1 173	2 275	3 448	3 448
Muud ostud ja parendused		1 173	2 275	3 448	3 448
Amortisatsioonikulu	-5 433	-982	-2 643	-9 058	-9 058
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 532	2 298	8 251	52 081	52 081
Akumuleeritud kulum	-14 790	-659	-3 410	-18 859	-18 859
Jääkmaksumus	26 742	1 639	4 841	33 222	33 222

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		917
Arvutid ja arvutisüsteemid		917
Kokku		917

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	27 419	27 419
31.12.2014	27 419	27 419
31.12.2015	27 419	27 419

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	12 514	12 514			3.65	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	12 514	12 514					
Lühiajalised võlakirjad							
Juriidiline isik	51 960	51 960			10	EUR	31.12.2016
Juriidiline isik	118 000	118 000			6	EUR	10.06.2016
Lühiajalised võlakirjad kokku	169 960	169 960					
Pikaaajalised laenud							
Pank	69 196			69 196	3.65	EUR	29.07.2021
Pikaaajalised laenud kokku	69 196			69 196			
Juriidiline isik							
Laenukohustused kokku	251 670	182 474		69 196			
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	210 000	174 540
Kokku	210 000	174 540

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	520 181	520 181	15
Võlad töövõtjatele	14 192	14 192	16
Maksuvõlad	6 132	6 132	7
Muud võlad	28 276	28 276	17
Intressivõlad	18 276	18 276	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Saadud ettemaksed	3 672	3 672	
Muud saadud ettemaksed	3 672	3 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	572 453	572 453	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Teenuste eest	39 182	33 953
Kauba eest	480 999	1 131 175
Kokku võlad tarnijatele	520 181	1 165 128

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 282	8 115
Puhkusetasude kohustus	5 910	8 895
Kokku võlad töövõtjatele	14 192	17 010

Töötasude kohustus sisaldab ka töötasude maksustamist- töötasude kohustus 6085 pluss töötasude tulevased maksud 2197

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	18 276	18 276
Intressivõlad	18 276	18 276
Dividendivõlad	10 000	10 000
Dividendivõlad	10 000	10 000
Kokku muud võlad	28 276	28 276
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	6 242	6 242
Intressivõlad	6 242	6 242
Kokku muud võlad	6 242	6 242

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 323 209	971 110
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	330 802	242 778
Kokku tingimuslikud kohustused	1 654 011	1 213 888

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	926 864	1 838 431
Läti	24 704	102 369
Suurbritannia	8 429 446	4 237 021
Leedu	109 930	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 490 944	6 177 821
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	106 000	9 021
Ukraina	101 812	265 185
Kanada	13 980	1 920 454
Šveits	0	64 390
Kasahstan	0	581 958
Moldova	69 766	256 524
Venemaa	34 869	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	326 427	3 097 532
Kokku müügitulu	9 817 371	9 275 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381 Külmutatud kala ning kalatoodete müük	9 804 147	9 262 129
68201 Kontoripindade rent	13 224	13 224
Kokku müügitulu	9 817 371	9 275 353

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	4 000	6 200
Kasum valuutakursi muutustest	84 760	59 944
Kasum puhkuste reseervi reformeerimisest	2 985	2 714
Kokku muud äritulud	91 745	68 858

Kasum valuutakursi muutusest koosneb kasumist valuutakursi muutusest 697542 ja kahjumist -612782

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

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	18 717
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 220 418	8 503 244
Transpordikulud	117 171	77 555
Logistikakulud	6 714	39 098
Bioloogilise vara ülalpidamise kulud	0	259
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 344 303	8 638 873

Lisa 23 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 066	1 284
Energia	2 683	2 676
Kütus	2 683	2 676
Transpordikulud	5 820	1 270
Logistikakulud	0	602
Mitmesugused bürookulud	34 107	28 741
Lähetuskulud	6 862	21 633
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 218	2 757
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	22 342
Tööjõukulud	105 631	101 924
Amortisatsioonikulu	9 058	8 261
Põhivara remondi ning hoolduskulud	8 550	30 403
Bioloogilise vara ülalpidamine	2 976	2 376
Kokku üldhalduskulud	178 971	224 269

Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 092	76 605
Sotsiaalmaksud	26 539	25 319
Kokku tööjõukulud	105 631	101 924
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-304
Kokku muud ärikulud	0	-304

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2	0
Kahjum finantsinvesteeringutelt kapitalosaluse meetodil	0	-166 807
Kasum finantsinvesteeringutelt kapitalosaluse meetodil	60 824	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	60 822	-166 807

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-14 796	-26 859
Kokku intressikulud	-14 796	-26 859

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11 334	-2 448
Kahjum kapitalosaluse ümberhindamisest		
Intressitulud laenudelt	9 421	9 821
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20 755	7 373

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	35 000	9 304
Eesti	10 000	2 500	35 000	9 304
Kokku	10 000	2 500	35 000	9 304

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 392	196 513	696	11 434
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	213 020	329	134 566	161

2015	Ostud	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	11 852	9 624	118 000	18 040
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	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	45 110	36 503
Soodustusi ei olnud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2016

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	02.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mortellar Invest osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Mortellar Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 21, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 31.12.2015 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

Piritäe 26c Tallinn

02.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	02.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 123
Kokku	1 654 011
Jaotamine	
Kokku	1 654 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	9262129	94.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13224	0.13%	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