

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: European Fish Investment Company OÜ

registrikood: 12029581

tänavatalu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: leonid@larsen.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	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16
Lisa 14 Intressikulud	16
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ European Fish Investment Company on asutatud 15.12.2010.

OÜ European Fish Investment Company põhitegevusaladeks on valdusfirma tegevus.

OÜ European Fish Investment Company omab osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Asukohamaa	Osalus 31.12.2015	Osalus 31.12.2014
Nazin Invest OÜ	Eesti	50%	50%
Lyngdal Eiendom AS	Norra	25%	25%
Kajax Fishexport AS	Eesti	39%	0 %
Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	Saksamaa	80%	0%

2015. aastal oli vastuvõetud otsus OÜ Nazin Invest likvideerida.

Lyngdal Eiendom AS põhitegevusalaks on kala töötlemine ja säilitamine. 2015. aasta lõpus peeti läbirääkimisi Lyngdal Eiendom AS osa müügi kohta.

2015. aastal oli soetatud 80% Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH.

OÜ European Fish Investment Company 2015. aasta kahjumiks kujunes 408 963 euro.

Osaühingu tehingud toimuvad Norra kroonides ja dollarites, mistõttu valuutakursside risk on suur.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid ei olnud.

2016.aastal planeerime jätkata oma tegevust ja saavutada kasumit.

Osaühingu netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osaühingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 119 465	17 235	
Nõuded ja ettemaksed	131 007	200 480	2
Kokku käibevara	2 250 472	217 715	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	966 058	848 647	3,4
Nõuded ja ettemaksed	1 191 873	1 335 030	2
Kinnisvarainvesteeringud	590 267	0	6
Immateriaalne põhivara	775 000	0	7
Kokku põhivara	3 523 198	2 183 677	
Kokku varad	5 773 670	2 401 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 785	0	8
Võlad ja ettemaksed	644 598	525 881	9
Kokku lühiajalised kohustused	776 383	525 881	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 528 197	1 996 591	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 528 197	1 996 591	
Kokku kohustused	6 304 580	2 522 472	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	10
Ülekurs	62 000	62 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188 580	-187 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 657	-1 459	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-530 737	-121 080	
Vähemusosalus	-173	0	
Kokku omakapital	-530 910	-121 080	
Kokku kohustused ja omakapital	5 773 670	2 401 392	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	156 917	
Muud äritulud	0	1 004	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-156 295	
Mitmesugused tegevuskulud	-257 178	-2 244	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-257 178	-618	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-99 197	33 508	13
Intressikulud	-118 155	-100 623	14
Muud finantstulud ja -kulud	64 700	66 274	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-409 830	-1 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 830	-1 459	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-409 657	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-173	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-257 178	-618
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-136 191	0
Kokku korrigeerimised	-136 191	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 763	-501
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	292 154	0
Kokku rahavood äritegevusest	-265 978	-1 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-590 267	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-800 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-513 108	0
Antud laenud	-195 000	0
Antud laenude tagasimaksed	590 544	0
Laekunud intressid	212 109	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 295 722	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 665 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 665 000	0
Kokku rahavood	2 103 300	-1 119
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 235	20 028
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 103 300	-1 119
Valuutakursside muutuste mõju	-1 070	-1 674
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 119 465	17 235

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	5 500	62 000	-187 121		-119 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 459		-1 459
31.12.2014	5 500	62 000	-188 580		-121 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-409 657	-173	-409 830
31.12.2015	5 500	62 000	-598 237	-173	-530 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

European Fish Investment Company OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud rida-realt. Grupisisised nõuded, kohustused, tulud ja kulud on elimineeritud.

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Juhul kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdnud tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani.

Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarasid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (va investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse).

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuses kajastatud investeeringute allahindlusest tulenevaid kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle European Fish Investment Company OÜ omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise

mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle European Fish Investment Company OÜ-l on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all

olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (näiteks võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab 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. Pikaajalised finantskohustused võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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, kuid 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huved on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga soetud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lahkudes valmidusastme metodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lahtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kontserni ettevõtted on maksustatud eraldi. Tulumaksu arvestatakse majandusaasta kasumi alusel. Tütarettevõtte tulumaks arvestatakse kooskõlas Saksamaa maksuõigusega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 392	1 392	0
Muud nõuded	1 287 163	95 290	1 191 873
Laenunõuded	1 191 873	0	1 191 873
Intressinõuded	95 290	95 290	0
Ettemaksed	34 325	34 325	0
Tulevaste perioodide kulud	374	374	0
Muud makstud ettemaksed	33 951	33 951	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 322 880	131 007	1 191 873

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 535 510	200 480	1 335 030
Laenunõuded	1 335 030		1 335 030
Intressinõuded	200 480	200 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 535 510	200 480	1 335 030

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
103/5747/2774	Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	Saksamaa	Kinnisvara arendus	0	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	0	800 000	800 000
Kokku	0	800 000	800 000

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mozartstraße 20 Verwaltungs GmbH	80	22.12.2015	800 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
977533619	Lyngdal Eiendom AS	Norra	fishing industry	25	25
11617578	Nazin Invest OU	Eesti	investments	50	50
10052883	Kajax Fishexport AS	Eesti	fishing industry	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Lyngdal Eiendom AS	0	0	0	0	0
Nazin Invest OU	848 647	0	0	-847 557	1 090
Kajax Fishexport AS	0	1 046 731	-81 763	0	964 968
Kokku	848 647	1 046 731	-81 763	-847 557	966 058

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kajax Fishexport AS	39	14.09.2015	1 046 731

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 191 873	0	1 191 873			
Intressinõuded	95 290	95 290	0			
Kokku muud nõuded	1 287 163	95 290	1 191 873			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 335 030		1 335 030			
Olnat OU	1 251 143		1 251 143	5%	EUR	2018
Lyngdal Eiendom AS	13 178		13 178	10%	USD	2016
Lyngdal Eiendom AS	70 709		70 709	5-10%	NOK	2016
Intressinõuded	200 480	200 480				
Olnat OU	182 409	182 409			EUR	
Lyngdal Eiendom AS	13 211	13 211			NOK	
Lyngdal Eiendom AS	4 860	4 860			USD	
Kokku muud nõuded	1 535 510	200 480	1 335 030			

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	590 267	590 267
31.12.2015		
Soetusmaksumus	590 267	590 267
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	590 267	590 267

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
Ostud ja parendused	775 000	775 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	775 000	775 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	775 000	775 000

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
EEFC LLP	66 376	66 376			5%	EUR	2016
EEFC LLP	50 593	50 593			5-10%	NOK	2016
EEFC LLP	14 816	14 816			5%	USD	2016
Lühiajalised laenud kokku	131 785	131 785					
Pikaajalised laenud							
EEFC LLP	4 129 852		4 129 852		4,5-9,5%	EUR	2018
KHG SA	1 398 345		1 398 345		4,8%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	5 528 197		5 528 197				
Laenukohustused kokku	5 659 982	131 785	5 528 197				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
EEFC LLP	66 376		66 376		5%	EUR	2016
EEFC LLP	464 852		464 852		4,5-6%	EUR	2018
EEFC LLP	13 286		13 286		5%	USD	2016
EEFC LLP	53 732		53 732		5-10%	NOK	2016
KHG SA	1 398 345		1 398 345		4,8%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 996 591		1 996 591				
Laenukohustused kokku	1 996 591		1 996 591				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	638	638
Muud võlad	410 871	410 871
Intressivõlad	410 871	410 871
Muud võlad	233 089	233 089
Kokku võlad ja ettemaksed	644 598	644 598
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	292 973	292 973
Intressivõlad	292 973	292 973
Muud võlad	232 908	232 908
Kokku võlad ja ettemaksed	525 881	525 881

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangateenused	216	85
Raamatupidamisteenused	3 110	2 141
Tütarettevõtte asutamiskulud	245 025	0
Muud	8 827	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	257 178	2 244

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-99 197	33 508
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-99 197	33 508

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-118 155	-100 623
Kokku intressikulud	-118 155	-100 623

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 070	-3 165
Intressitulud laenudelt	65 770	69 439
Kokku muud finantstulud ja -kulud	64 700	66 274

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	590 974			
Sidusettevõtjad	110 496		101 957	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		233 089		232 909

2015	Antud laenud
Tütarettevõtjad	590 974

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31/12/2015 ettevõtte omakapital ei vastanud äriseadustikus kehtestatud nõutele. Jaanuarikuus 2016.a. oli saadud kasum osalust Norra ettevõtte müügist, mis katab suurem osa kogunenud kahjumi.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 094 499	17 235
Nõuded ja ettemaksed	130 633	200 480
Kokku käibevara	2 225 132	217 715
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	991 058	848 647
Nõuded ja ettemaksed	1 782 846	1 335 030
Kokku põhivara	2 773 904	2 183 677
Kokku varad	4 999 036	2 401 392
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	233 227	525 881
Kokku lühiajalised kohustused	233 227	525 881
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 070 853	1 996 591
Kokku pikaajalised kohustused	6 070 853	1 996 591
Kokku kohustused	6 304 080	2 522 472
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500
Ülekurss	62 000	62 000
Muu omakapital	-775 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188 580	-187 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-408 964	-1 459
Kokku omakapital	-1 305 044	-121 080
Kokku kohustused ja omakapital	4 999 036	2 401 392

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	156 917
Muud äritulud	0	1 004
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-156 295
Mitmesugused tegevuskulud	-256 312	-2 244
Kokku ärikasum (-kahjum)	-256 312	-618
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-99 197	33 508
Intressikulud	-118 155	-100 623
Muud finantstulud ja -kulud	64 700	66 274
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-408 964	-1 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-408 964	-1 459

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-256 312	-618
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 244	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	318	-501
Kokku rahavood äritegevusest	-290 238	-1 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütaretevõtjate soetamisel	-800 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-513 108	0
Antud laenud	-785 973	0
Antud laenude tagasimaksed	590 544	0
Laekunud intressid	212 109	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 296 428	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 665 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 665 000	0
Kokku rahavood	2 078 334	-1 119
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 235	20 028
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 078 334	-1 119
Valuutakursside muutuste mõju	-1 070	-1 674
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 094 499	17 235

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 500	62 000		-187 121	-119 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 459	-1 459
31.12.2014	5 500	62 000		-188 580	-121 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-408 964	-408 964
Muud muutused omakapitalis			-775 000		-775 000
31.12.2015	5 500	62 000	-775 000	-597 544	-1 305 044

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

European Fish Investment Company OÜ (registrikood: 12029581) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID AGEJEV	Juhatuse liige	31.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

European Fish Investment Company OÜ osanikele

Oleme auditeerinud European Fish Investment Company OÜ konsolideeritud 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 arvnaajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt European Fish Investment Company OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

01.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

European Fish Investment Company OÜ (registrikood: 12029581) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	01.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 657
Kokku	-598 237
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Osaühingu netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osaühingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KLEIN HOLDING GROUP S.A		Panama	2500 EUR
Oleg Lushchyk	26.08.1971	Ukraina	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	leonid@larssen.ee