

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Marble Invest OÜ

registrikood: 11592334

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 6396614

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@marbleinvest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Marble Invest kanti äriühinguna Äriregistrisse 19.02.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

OÜ Marble Invest asutajaks on Nelja Energia OÜ. 2015. a suurendas ettevõtte osakapitali 259 999 euro võrra. 2016. a suurendas ettevõtte osakapitali 28 296 euro võrra ja samal ajal vähendas osakapitali lihtsustatud meetodil summas 1 089 880 eurot eelmiste perioodide kahjumi katmiseks. 31.12.2016 seisuga on Marble Invest OÜ registreerimata osakapital 618 743 eurot, kapital registreeritakse 2017. a esimese kuue kuu jooksul ja samas ka vähendatakse osakapitali lihtsustatud meetodil, et ettevõtte omakapital vastaks Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte osanikud on järgmised: Norras registreeritud ettevõtte Vardar AS (40,00%) ning Eestis registreeritud ettevõtted Ivard OÜ (17,40%), HTB Investeeringute OÜ (8,70%), Solarcom OÜ (9,60%), Atradius OÜ (9,60%), Vestman Energia AS (9,60%), Marble Management OÜ (4,00%) ja Nelja Energia AS (1,00%).

OÜ Marble Invest omab kahte tütaretevõtet: OÜ Gaasijaam, mis tegeleb elektri- ja soojuste koostootmisjaamade arendamisega ning OÜ Ubik Solutions, mille tegevusalaks on pakkuda nutikaid jõuelektronika muundurite ja juhtimissüsteemide lahendusi erinevatele nõudlikele aplikatsioonidele, spetsialiseerudes taastuvenergia süsteemidele.

Samuti omab OÜ Marble Invest 33,33%-list osalust ettevõttes OÜ Energiasalv Valdus, mille tegevusala on valdusfirmade tegevus.

Ettevõtte 2016. a põhitegevuseks oli eksisteerivate projektide opereerimine ning uute tehnoloogiaprojektide analüüs ning investeerimisvõimaluste otsimine.

OÜ Marble Invest 2017. a eesmärgid hõlmavad olemasolevate projektide arendamist, realiseerimist ja täiendava kapitali kaasamist ning uute investeerimisvõimaluste otsimist ning realiseerimist energia- ja rohemajanduse tehnoloogiate valdkonnas.

Suhtarvud:	2016	2015
Varade tootlus (ROA)	-0,80	-0,52
Omakapitali tootlus (ROE)	- 4,02	-2,55
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,08	0,16
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E)	3,52	3,21

Varade tootlus (ROA)= puhaskahjum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskahjum/omakapital

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustised

Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E)= võõrkapital/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 351	22 899	
Nõuded ja ettemaksed	520 061	60 108	2
Kokku käibevarad	671 412	83 007	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	108 515	576 034	4,5
Kokku põhivarad	108 515	576 034	
Kokku varad	779 927	659 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	548 132	431 016	6
Võlad ja ettemaksed	76 143	93 695	7
Kokku lühiajalised kohustised	624 275	524 711	
Kokku kohustised	624 275	524 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	142 627	1 204 211	8
Registreerimata osakapital	618 743	0	
Ülekurss	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-746 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-625 718	-343 080	
Kokku omakapital	155 652	134 330	
Kokku kohustised ja omakapital	779 927	659 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 707	16 685	9
Mitmesugused tegevuskulud	-141 305	-174 851	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-149	
Ärikasum (kahjum)	-126 598	-158 315	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-417 519	-174 318	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-100 792	0	5
Intressitulud	23 884	43 779	
Intressikulud	-4 693	-54 230	13
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-625 718	-343 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-625 718	-343 080	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marble Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Marble Invest OÜ tütarettevõtteid ei konsolideerita kuna vastavalt RPS §29 on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud need konsolideerivad üksused, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaate kohustuse ning konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse bilansis lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulioneeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:
Masinad - 3-5 aastat

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ühiku kohta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulioneeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2015:20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Marble Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	515 224	515 224	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 227	4 227	0	0	
Muud nõuded	110	110	0	0	
Ettemaksed	500	500	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	500	500	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	520 061	520 061	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	423	423	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	423	423	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 828	48 828	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 852	10 852	0	0	
Muud nõuded	5	5	0	0	
Intressinõuded	5	5	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 108	60 108	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 156	0	1 983	0
Ettemaksukonto jääk	2 071		8 869	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 227	0	10 852	0

Täiendav informatsioon on toodud lisa 2.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11512714	Gaasijaam OÜ	Eesti	elektri - ja soojuse koostootmisjaamade arendamine	100	100
12200603	Ubik Solutions OÜ	Eesti	jõuelektronika muundurite ja juhtimissüsteemide lahenduste pakkumine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Gaasijaam OÜ	105 348	-463	104 885
Ubik Solutions OÜ	420 687	-417 057	3 630
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	526 035	-417 520	108 515

Septembris 2011. a asutas Marble Invest OÜ tütarettevõtte Gaasijaam OÜ osakapitaliga 148 050 EUR. Detsembris 2011. a Marble Invest OÜ asutas tütarettevõtte Ubik Solutions OÜ osakapitaliga 55 000 EUR.

Kuna tütarettevõttele Ubik Solutions OÜ antud laenud(v.a. 2016. a antud laenud) on kantud tütarettevõtte omakapitali muude reservide alla, käsitletakse antud laene täiendava sissemaksena tütarettevõttesse.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11549002	Energiasalv OÜ	Eesti	pump-hüdroakumulatsioonijaam	50	0
14010321	Energiasalv Valdus OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Energiasalv OÜ	51 250	0	-51 250	0	0
Energiasalv Valdus OÜ	0	50 000	0	-50 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	51 250	50 000	-51 250	-50 000	0

2016. aastal asutati sidusettevõtte Energiasalv Valdus OÜ. Esialgne investeering oli rahalise sissemakse teel 2 500 eurot, Marble Invest OÜ osalus oli 50%. 2016. aasta maikuus suurendati investeeringut 97 500 euro võrra mitterahalise sissemakse teel ülekursiga 97 400 eurot, osapakital suurenes 100 euro võrra, sissemakse esemed olid Marble Invest OÜ poolt Energiasalv OÜ osad ja laenulepingud Marble Invest OÜ ja Energiasalv OÜ vahel.

2016. aasta augustis kaasati märkimislepingu kaudu kolmas investor, peale tehingu lõpetamist on ühingu osakapital 3 900 eurot ja Marble Invest OÜ osalus 33,33%.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Vestman Energia AS	7 555	7 555			10%	EUR	31.12.2017
Vestman Energia AS	9 532	9 532			15%	EUR	31.12.2017
Ivard OÜ	15 788	15 788			10%	EUR	31.12.2017
Ivard OÜ	38 272	38 272			15%	EUR	31.12.2017
Vardar AS	20 000	20 000			6 kuu euribor + 4%	EUR	31.12.2017
Vardar AS	324 667	324 667			15%	EUR	31.12.2017
HTB Investeeringute OÜ	9 449	9 449			15%	EUR	31.12.2017
Atradius OÜ	1 270	1 270			10%	EUR	31.12.2017
Atradius OÜ	19 136	19 136			15%	EUR	31.12.2017
Solarcom OÜ	913	913			10%	EUR	31.12.2017
Solarcom OÜ	19 136	19 136			15%	EUR	31.12.2017
Vardar AS	82 414	82 414			10%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	548 132	548 132					
Laenukohustised kokku	548 132	548 132					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Vestman Energia AS	8 200	8 200			10%	EUR	31.12.2016
Vestman Energia AS	9 532	9 532			15%	EUR	31.12.2016
Kerme Investeeringud OÜ	15 788	15 788			10%	EUR	31.12.2016
Kerme Investeeringud OÜ	38 272	38 272			15%	EUR	31.12.2016
Vardar AS	20 000	20 000			6 kuu euribor + 4%	EUR	31.12.2016
Vardar AS	202 406	202 406			15%	EUR	31.12.2016
HTB Investeeringute OÜ	2 200	2 200			10%	EUR	31.12.2016
HTB Investeeringute OÜ	9 532	9 532			15%	EUR	31.12.2016
Atradius AS	2 200	2 200			10%	EUR	31.12.2016
Atradius AS	19 136	19 136			15%	EUR	31.12.2016
Solarcom OÜ	2 200	2 200			10%	EUR	31.12.2016
Solarcom OÜ	19 136	19 136			15%	EUR	31.12.2016
Vardar AS	82 414	82 414			10%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	431 016	431 016					
Laenukohustised kokku	431 016	431 016					

Kõik laenud on tagatiseta.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 986	11 986	0	0	
Muud võlad	640	640	0	0	
Muud viitvõlad	640	640	0	0	
Võlad seotud osapooltele	63 517	63 517	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	76 143	76 143	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 987	11 987	0	0	
Muud võlad	1 120	1 120	0	0	
Muud viitvõlad	1 120	1 120	0	0	
Võlad seotud osapooltele	80 588	80 588	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	93 695	93 695	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	142 627	1 204 211
Osade arv (tk)	9	9
Marble Invest OÜ osakapitali suurendati 2016. a 28 296 euro võrra ja vähendati 1 089 880 euro võrra eelmiste perioodide kahjumi katmiseks, et Marble Invest OÜ omakapital vastaks Äriseadustiku nõuetele. 31.12.2016 seisuga on Marble Invest OÜ registreerimata osakapital 618 746 eurot. Registreerimata osakapital registreeritakse Äriregistri 2017. a esimese poolaasta jooksul. Marble Invest OÜ osakapital jagunes osanike vahel alljärgnevalt: Seisuga 31.12.2016: Vardar AS 40,00% - 57 050 EUR Vestman Energia AS 9,60 % - 13 699 EUR Solarcom OÜ 9,60% - 13 699 EUR Atradius OÜ 9,60% - 13 699 EUR Nelja Energia AS 1,00% - 1 456 EUR Ivard OÜ 17,40% - 24 875 EUR HTB Investeeringute OÜ 8,70% - 12 438 EUR Marble Management OÜ 4,00 % - 5 711 EUR Seisuga 31.12.2015: Vardar AS 49,90% - 600 902 EUR Elfi Invest OÜ 4,20% - 50 000 EUR Vestman Energia AS 6,80% - 81 328 EUR Solarcom OÜ 6,80% - 81 328 EUR Atradius OÜ 6,80% - 81 328 EUR Nelja Energia AS 1,30% - 15 340 EUR Ivard OÜ 13,50% - 162 657 EUR HTB Investeeringute OÜ 6,80% - 81 328 EUR Marble Management OÜ 4,20% - 50 000 EUR		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Seisuga 31.12.2016 puudub ettevõtte vaba omakapital ja seega potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 707	16 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 707	16 685
Kokku müügitulu	14 707	16 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	14 707	16 685
Kokku müügitulu	14 707	16 685

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Juhtimistasud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 707	11 034
Juriidiline teenus	58	40
Raamatupidamisteenus ja audit	3 125	3 125
Transpordikulud	0	2 478
Reklaamikulud	1 072	966
Konsultatsioon	4 800	0
Värbamisteenus	0	22 000
Juhtimistasud	120 000	134 800
Muud	543	408
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 305	174 851

Värbamisteenuse all on kajastatud Marble invest OÜ tütarettevõtte Ubik Solutions OÜ uue juhi otsinguga seotud kulu.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Marble Invest OÜ ei ole töötajaid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	4 693	54 230
Kokku intressikulud	4 693	54 230

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	336 864	0	1 080	0
Sidusettevõtjad	0	0	47 748	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 360	611 649	0	511 604

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Ubik Solutions OÜ	315 000	0	0	0	15%	EUR	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Energiasalv Valdus OÜ	20 000	20 000	0	0	15%	EUR	31.12.2017
Energiasalv OÜ	0	43 001	0	0	10%	EUR	31.12.2016
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Osanikud	0	0	122 261	5 145	15%	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Ubik Solutions OÜ	230 000	0	0	15%	EUR	31.12.2017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Osanikud	0	0	140 000	15%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	10 800	0	11 297
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 613	3 907	18 918	0

Marble Invest OÜ on ostnud 2016. aastal muid teenuseid Nelja Energia AS-It summas 15 427 EUR (2015. a 15 427 EUR) ja edastatavaid kulusid summas 7 186 EUR (2015. a 3 491 EUR) ja Marble Management OÜ-It juhtimisteenust summas 120 000 EUR. Seotud osapoolte vahelistes tehingutes ei ole aruandeperioodil tehtud allahindlusi.

Kohustised olulise osalusega juriidilisest isikust omanike ees seisuga 31.12.2016 koosnevad laenukohustistest summas 548 132 EUR ja intressikohustistest summas 60 579 EUR. Laenulepingute tähtaeg on 31.12.2017 ja intress 10% on laenulepingutel summas 107 940 EUR ja intress 15% on laenulepingutel summas 420 192 EUR ning intress 6 kuu euribor+4% on laenulepingul 20 000 EUR. Lisaks on üleval tasumata arve summas 2 938 EUR. Seisuga 01.02.2016 on osanike poolt antud laenude intressiarvestus peatatud vastavalt osanike otsusele.

Nõuded olulise osalusega juriidilisest isikust omanike vastu koosnevad osakapitali sissemaksenõuetest vastavalt osanike otsusele summas 177 936 EUR.

Nõuded tütarvõtjate vastu koosnevad tütarvõtjate maksmata arvetest 1 080 EUR ja laenuvõlde summas 315 000 EUR ja laenu intressinõudest summas 20 784 EUR. 2015. aastal konverteeriti Ubik Solutions OÜ omanikelaene ja intresse summades 375 000 eurot ja 45 687 eurot tütarvõtjate omakapitali muude reservide alla ja peatati intressiarvestus. 2015. aastal reklassifitseeriti nõuded täiendavaks investeeringuks tütarvõtjatesse.

Nõuded olulise osalusega juriidilisest isikust omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjate vastu koosnevad osakapitali sissemaksenõuetest vastavalt osanike otsusele summas 79 259 EUR ja tasumata arvetest summas 424 EUR.

2016. aastal suurendati investeeringut sidusettevõttesse Energiasalv Valdus OÜ, sissemaks esemeks olid sidusettevõtte Energiasalv OÜ laenuvõlde summas 43 001 EUR ja intressinõuded summas 6 542 EUR ning Energiasalv OÜ osad summas 1250 EUR.

Nõuded sidusettevõtjate vastu seisuga 31.12.2015 koosnevad laenuvõlde summas 43 001 EUR (31.12.2014 - 70 001 EUR), laenuintressist summas 4 747 EUR (seisuga 31.12.2014 - 23 448 EUR). Laenulepingu tähtaeg 31.12.2016, intress 10%, laenuleping on tagatiseta. 2015. aastal reklassifitseeriti nõuded summas 50 000 eurot (laenuvõlde summas 27 000 eurot ja intressinõuded summas 23 000 eurot) täiendavaks investeeringuks sidusettevõttesse.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele makstud tasusid ega antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Marble Invest OÜ (registrikood: 11592334) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LINDVEST	Juhatuse liige	16.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marble Invest OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Marble Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Marble Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2015 omas Marble Invest OÜ osalust tütarettevõttes Ubik Solutions OÜ ja sidusettevõttes Energiasalv OÜ, mille bilansilised väärtused olid kapitaliosalusemeetodil kajastatud akumuleeritud kahjumite tõttu 0 eurot. Aastal 2015 konverteeriti ettevõtte poolt Ubik Solutions OÜ-le ning Energiasalv OÜ-le väljastatud laenuid ja kogunenud intressid nende ettevõtete omakapitali muusse reservi, viimaks nende omakapitalid vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Konverteeritud laenuid reklassifitseeriti täiendavaks investeeringuks tütar- ja sidusettevõttesse ning nende väärtus oleks tulnud kogunenud bilansivälise kahjumi ulatuses alla hinnata. Marble Invest OÜ ei kajastanud tütar- ja sidusettevõttesse tehtud täiendava sissemakse allahindlust, mistõttu olid nimetatud investeeringud ja ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2015 ülehinnatud ning 2015. aasta kahjum alahinnatud 174 485 euro võrra. Me väljastasime märkusega audiitori järeldusotsuse 06.04.2016. Marble Invest OÜ kajastas kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi aastal 2016. Sellest 174 485 eurot oleks tulnud kajastada aga aastal 2015, mistõttu on 2016. aasta kahjum ülehinnatud samas summas.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatult kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/alkkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt
Vandeauditori number 618

19. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Marble Invest OÜ (registrikood: 11592334) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	19.06.2017
RIINA ALT	Vandeaudiitor	19.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-625 718
Kokku	-625 718
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-625 718
Kokku	-625 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	14707	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IVARD OÜ	10892608	Eesti	24875 EUR (Lihtomand)
Nelja Energia AS	11183009	Eesti	1456 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Vestman Energia	10899600	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	13699 EUR (Lihtomand)
Marble Management OÜ	12775054	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5711 EUR (Lihtomand)
OÜ Atradius	10980324	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13699 EUR (Lihtomand)
OÜ Solarcom	10653045	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13699 EUR (Lihtomand)
VARDAR AS		Norra	57051 EUR (Lihtomand)
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018		12438 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396614
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@marbleinvest.eu