

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Mortellar Invest

registrikood: 11328494

tänavatänu nimi, Uus-Sadama 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 5280424

e-posti aadress: kateest@hot.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	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Varud	11
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 13 Materiaalne põhivara	14
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 15 Võlad tarnijatele	15
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 17 Muud võlad	15
Lisa 18 Laenukohustused	16
Lisa 19 Osakapital	16
Lisa 20 Müügitulu	17
Lisa 21 Üldhalduskulud	17
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud äritulud	18
Lisa 24 Muud ärikulud	18
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Tulumaks	19
Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 28 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

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

2011. aastal soetas firma endised kontoripindad ning alustas kontoripindade üürimise tegevust.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli põhitegevuse realiseerimise netokäive 1629143 euro ning puhaskasum 146879 euro. Aruandeaastal arengu ning uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud			
	2011	2010	2009
CR	1,56	0,88	4.98
ROA	19,14%	7,19%	0,002%
ROE	71,13%	34,76%	0,012%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
• CR= käibevara kokku/lühiajalised kohustused kokku • ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 • ROE(%) = puhaskasum / omakapitalkokku * 100			

Personal

2011 aasta lõpu seisuga oli 1 täistööajaga töötaja. Keskmine töötajate arv aastal oli 2 inimest ning palkade kogusumma 20846 euro.

Mortellar Invest OÜ juhtkond soodustusi ei saanud. Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuseliigetasu majandusaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on jätkuv ettevõtte tegutsemine, realisatsiooni ning kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 692	8 004	2
Finantsinvesteeringud	823	5 994	3
Nõuded ja ettemaksed	249 797	61 833	4
Varud	9 404	7 338	8
Kokku käibevara	277 716	83 169	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 910	3 976	9
Nõuded ja ettemaksed	166 066	168 631	4
Kinnisvarainvesteeringud	299 500	0	12
Materiaalne põhivara	9 790	52 902	13
Kokku põhivara	479 266	225 509	
Kokku varad	756 982	308 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 018	0	18
Võlad ja ettemaksed	167 175	93 889	14
Kokku lühiajalised kohustused	178 193	93 889	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	375 132	150 990	18
Kokku pikaajalised kohustused	375 132	150 990	
Kokku kohustused	553 325	244 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 987	38 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 858	22 179	
Kokku omakapital	203 657	63 799	
Kokku kohustused ja omakapital	756 982	308 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 629 143	503 318	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 476 324	-476 416	
Brutokasum (-kahjum)	152 819	26 902	
Üldhalduskulud	-56 512	-26 163	21
Muud äritulud	64 205	0	23
Muud ärikulud	-2 220	-44 577	24
Ärikasum (kahjum)	158 292	-43 838	
Finantstulud ja -kulud	-12 105	66 016	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 187	22 178	
Tulumaks	-1 329	0	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 858	22 178	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	158 292	-43 838	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 344	1 298	
Muud korrigeerimised	-63 318	0	
Kokku korrigeerimised	-60 974	1 298	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-170 872	3 978	
Varude muutus	-2 066	-7 338	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 087	62 335	
Laekunud intressid	619	3	
Makstud intressid	-2 539	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 782	16 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 414	-19 053	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-194 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 835	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	26 121	
Antud laenud	0	-16 489	
Antud laenude tagasimaksed	0	32 527	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-195 414	19 271	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	239 240	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 606	-81 002	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	13 116	
Makstud dividendid	-5 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	229 634	-67 886	
Kokku rahavood	11 438	-32 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 004	43 073	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 438	-32 177	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 750	-2 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 692	8 004	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	38 808	41 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 179	22 179
31.12.2010	2 556	256	60 987	63 799
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	60 987	63 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 858	144 858
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2011	2 556	256	200 845	203 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mortellar Invest OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused

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 2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajaliste kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse nende õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse bilansipäeva börsinpteeringut. Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse aktsiad ja muud omakapitaliinstrumente korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allhindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja muudesse võlainstrumentidesse, mida hoitakse lunastustähtajami, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui aruandekohustuslane omab üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, on võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või omab õigust nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest. Osalusi tütar- ja sidusettevõtjate aktsiates ja osades kajastatakse kapitalosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allhindlused).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna 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 kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni (IAS 40p27–28).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 20-35% aastas
- tööriistad ja inventar 30-50 % 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 255

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 maksamisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 546	297
Arvelduskontod	14 146	7 707
Kokku raha	17 692	8 004

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2009	30 885	23 591	54 476
Soetamine	29 722		29 722
Müük müügihinnas või lunastamine	-31 290	-24 552	-55 842
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-23 323	961	-22 362
31.12.2010	5 994	0	5 994
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 171		-5 171
31.12.2011	823	0	823

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	200 937	23 134	5
Ostjatelt laekumata arved	200 937	23 134	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	864	496	6
Muud nõuded	209 112	172 769	7
Laenu nõuded	166 066	139 140	
Intressinõuded	43 046	33 629	
Ettemaksed	4 950	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 863	196 399	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	200 937	23 134
Kokku nõuded ostjate vastu	200 937	23 134

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	864		496	
Üksikisiku tulumaks		306		
Sotsiaalmaks		495		106
Töötuskindlustusmaksed		63		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	864	864	496	110

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	166 066		166 066	
Intressinõuded	43 046	43 046		
Kokku muud nõuded	209 112	43 046	166 066	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	139 140	4 574	134 566	
Intressinõuded	33 629	33 629		
Kokku muud nõuded	172 769	38 203	134 566	

Laen välja antud juriidilisele isikule, intressiga 7%, laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015.a.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 404	7 338
Kokku varud	9 404	7 338

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 544	3 608	10
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	366	368	11
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 910	3 976	

Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11449789	Barney Assets OÜ	Eesti	Finantsteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Barney Assets OÜ	3 608	-64	3 544
Kokku	3 608	-64	3 544

Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Muud	368	368
31.12.2010	368	368
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	368	368
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2	-2
31.12.2011	366	366
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	366	366

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	194 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	63 318
Ümberklassifitseerimised	42 182
31.12.2011	299 500

	2011	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 010	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 524	

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus			1 465	1 465	514	1 979
Akumuleeritud kulum			-257	-257	-321	-578
Jääkmaksumus			1 208	1 208	193	1 401
Ostud ja parendused	42 182	9 701	916	10 617		52 799
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	42 182					42 182
Muud ostud ja parendused		9 701	916	10 617		10 617
Amortisatsioonikulu		-485	-620	-1 105	-193	-1 298
31.12.2010						
Soetusmaksumus	42 182	9 701	2 381	12 082		54 264
Akumuleeritud kulum		-485	-877	-1 362		-1 362
Jääkmaksumus	42 182	9 216	1 504	10 720		52 902
Ostud ja parendused			1 414	1 414		1 414
Muud ostud ja parendused			1 414	1 414		1 414
Amortisatsioonikulu		-972	-1 372	-2 344		-2 344
Ümberklassifitseerimised	-42 182					-42 182
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-42 182					-42 182
31.12.2011						
Soetusmaksumus		9 701	3 795	13 496		13 496
Akumuleeritud kulum		-1 457	-2 249	-3 706		-3 706
Jääkmaksumus		8 244	1 546	9 790		9 790

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 881	65 600	15
Võlad töövõtjatele	4 079	685	16
Maksuvõlad	864	110	6
Muud võlad	34 971	18 880	17
Intressivõlad	34 455	18 880	
Muud viitvõlad	516	0	
Saadud ettemaksed	380	8 614	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 175	93 889	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Teenuste eest	6 447	2 580
Kauba eest	120 434	29 275
Põhivara eest	0	33 745
Kokku võlad tarnijatele	126 881	65 600

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 500	0
Puhkusetasude kohustus	2 579	365
Töötaja tasu	0	320
Kokku võlad töövõtjatele	4 079	685

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	18 880	18 880		
Kokku muud võlad	18 880	18 880		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	34 455	34 455		
Kokku muud võlad	34 455	34 455		

Lisa 18 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaaajaliste laenude tagasimaksed	11 018	11 018					
Lühiajalised laenud kokku	11 018	11 018					
Pikaaajalised laenud							
Pank	120 176			120 176	4,383	EUR	29.07.2021
Juriidiline isik	60 000		60 000		7	EUR	02.02.2012
Juriidiline isik	940			940	7	EUR	20.04.2021
Juriidiline isik	134 854		134 854		7	EUR	31.12.2013
Juriidiline isik	42 500		42 500		7	EUR	28.04.2012
Juriidiline isik	16 662		16 662		14	USD	31.12.2012
Pikaaajalised laenud kokku	375 132		254 016	121 116			
Laenukohustused kokku	386 150	11 018	254 016	121 116			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaaajalised laenud							
Saadud laen	150 990		150 990				
Pikaaajalised laenud kokku	150 990		150 990				
Laenukohustused kokku	150 990		150 990				

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 050	68 228
Läti	47 218	97 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 268	165 389
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	758 604	0
Ukraina	56 790	337 929
Iisrael	29 722	0
Moldova	24 974	0
Marshalli Saared	368 370	0
Ameerika Ühendriigid	25 415	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 263 875	337 929
Kokku müügitulu	1 629 143	503 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381	1 619 046	501 401
77111	2 087	1 917
68201	8 010	0
Kokku müügitulu	1 629 143	503 318

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 278	7 669
Energia	51	160
Kütus	51	160
Logistikakulud	1 646	2 052
Mitmesugused bürookulud	11 344	2 211
Lähetuskulud	1 946	5 669
Tööjõukulud	28 843	5 519
Amortisatsioonikulu	2 344	1 298
Muud	4 060	1 585
Kokku üldhalduskulud	56 512	26 163

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 694	3 835
Sotsiaalmaksud	9 149	1 319
Kokku tööjõukulud	28 843	5 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	63 318
Muud	887
Kokku muud äritulud	64 205

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	1 399	44 577
Trahvid, viivised ja hüvitised	66	0
Muud	755	0
Kokku muud ärikulud	2 220	44 577

Kahjum valuutakurssi muutusest koosneb kasumist valuutakurssi muutusest +46492 ja kahjumist -47891

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-64	-1
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2	-2
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-5 171	-11 416
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	11 906
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-5 171	-23 322
Intressitulud	15 146	13 408
Intressitulu hoiustelt	0	1 210
Intressitulu laenudelt	15 146	12 198
Intressikulud	-20 264	-9 440
Intressikulu laenudelt	-20 264	-9 440
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 750	43 237
Muud finantstulud ja -kulud	0	30 230
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 105	66 016

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	5 000	1 329
Kokku	20 000	5 316	5 000	1 329

Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	158 668
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	42 177
Kokku tingimuslikud kohustused	200 845

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tütaretevõtjad	986

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Soodustusi ei olnud	0	0

Juhatuse liikmele valjamakstud summa 11518.20 eur koosneb temale arvestatud palgast vastavalt töölepingule nr 2

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mortellar Invest osanikele üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud osaühing Mortellar Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Me ei ole kontrollinud osaühing Mortellar Invest raamatupidamise aruannet seisuga 31.12.2010.a. Seetõttu meie poolt kasutatavad praktilised ülevaatusse protseduurid ei võimalda saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31.12.2010.a kajastatud saldod mõjutavad 31.12.2011.a lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid. Seega ei saa ma anda hinnangut aruandeaasta algbilansi ning tulemiaruanDES esitatud finantstulemuse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades osaühing Mortellar Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeauditori number 360

Audiitorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Rotermanni 5, Tallinn 10111

22.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mortellar Invest (registrikood: 11328494) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 858
Kokku	200 845
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 845
Kokku	200 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	1619046	99.38%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8010	0.49%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2087	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Rastoštšenkov	37710082222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280424
E-posti aadress	kateest@hotmail.ee