

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: MFV Lootus OÜ

registrikood: 10627467

tänavanimi, maja number: Rävala 4

linn: Tallinn

postisihnumber: 10143

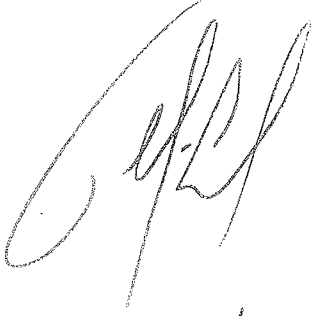
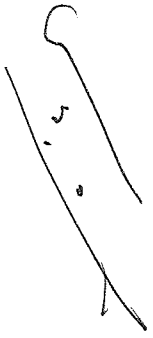
maakond: Harju maakond

telefon: +372 6116 080

faks: +372 6116 081

e-posti aadress: info@lental.ee

veebilehe aadress: www.fandino.es



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

2010. majandusaasta oli esimene, millal ettevõtte müüs oma kahe kalatraaleri, „MADRUS“ ja „ARMASTUS“ saaki. MADRUS kalastas Loode-Atlandi kalastusorganisatsiooni (NAFO) ja Kirde-Atlandi kalanduskomitee (NEAFC) hallatavates püügipiirkondades ning ARMASTUS Argentiina lähedal asuvates rahvusvahelistes vetes, kuigi seda alles alates aasta keskpaigast. Kogutulu ulatus 88,56 miljoni kroonini, mis on 41% rohkem kui eelmisel aastal, mil tulu oli 63,1 miljonit krooni.

Kalasaak kokku oli 33,8% suurem kui eelmisel aastal. See püügimaht saavutati peamiselt tänu ARMASTUSE tegevusele. MADRUS käis samadel püügiretkedel kui 2009. aastal ning püügitegevus lõppes novembris. ARMASTUS tegi 2010. aasta teisel poolel viis püügiretke. Ettevõtte tegevuskulud ja personalikulud olid 50% kõrgemad kui 2009. aastal, seda peamiselt ARMASTUSE tegevuse tõttu. Tegevuse alguses vajas ARMASTUS kohanemisperioodi (uus meeskond, uus püügiala), seega oli tegevuse netokasum madalam kui eelmisel aastal (-37%). Seetõttu oligi ettevõtte tulemus 2009. aasta omast kehvem.

Ettevõtte finantskulud on vähenenud. Selle peamiseks põhjuseks on 2010. aastal alanenud intressimäärad.

2010. aastal pidi ettevõtte alustesse tegema märkimisväärsed investeeringuid. Seega on ettevõtte kohustused 2010. aasta jooksul suurenenud umbes 65%, eriti lühiajalised kohustused.

TÖÖTASU

Keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 9 ja palgakulu kokku 2 733 087 krooni. 2010. majandusaastal ei saanud ettevõtte juhtkond juhatuse liikme töö eest tasu.

TULEVIKUVÄLJAVAATED

Juhtkonna ennustuse kohaselt peaks ettevõtte tulemuslikkus järgmisel aastal olema parem kui 2010. aastal. Turuhinnad jõudsid eelmise aasta lõpus heale tasemele ning ennustame, et need jäävad kogu 2011. aastaks kõrgeks, eriti liikide puhul, mida püüab MADRUS. Lisaks sellele töötab ARMASTUS seekord aastaringselt. Seega ootame ettevõtte tuludes ja kasumis positiivseid muutusi. Sellest hoolimata sõltub see tegevusvaldkond täielikult kalasaagist ja kogukvootidest. Teisest küljest võivad kulutused suurenedagi, seda eriti naftahinna tõustes.

MADRUSE kvootides me järgmisel aastal suurenemist ei oota.

Peale käesolevas aruandes mainitutele puuduvad muud olulised tegurid, mis oleksid võinud praegust raamatupidamisaruannet mõjutada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 116 565	152 543	2
Nõuded ja ettemaksed	4 388 651	1 946 621	3
Varud	9 931 912	5 638 108	5
Kokku käibevara	18 437 128	7 737 272	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 205 384	48 153 898	6
Kokku põhivara	70 205 384	48 153 898	
Kokku varad	88 642 512	55 891 170	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 877 016	16 850 381	7
Võlad ja ettemaksed	10 249 066	6 911 121	8
Kokku lühiajalised kohustused	58 126 082	23 761 502	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 071 383	27 538 016	7
Sihtfinantseerimine	2 487 503	3 109 384	9
Kokku pikaajalised kohustused	31 558 886	30 647 400	
Kokku kohustused	89 684 968	54 408 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 040 000	1 040 000	10
Ülekurss	9 000 000	9 000 000	
Kohustuslik reservkapital	104 000	104 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 661 732	-9 034 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524 724	372 546	
Kokku omakapital	-1 042 456	1 482 268	
Kokku kohustused ja omakapital	88 642 512	55 891 170	

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	88 566 319	63 151 598	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-83 997 596	-55 844 595	13
Brutokasum (-kahjum)	4 568 723	7 307 003	
Turustuskulud	-6 810	-29 760	
Üldhalduskulud	-7 891 769	-5 466 124	14
Muud äritulud	2 761 896	3 396 126	12
Ärikasum (-kahjum)	-567 960	5 207 245	
Finantstulud ja -kulud	-1 956 764	-4 834 699	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 524 724	372 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524 724	372 546	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-567 960	5 207 245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 729 612	5 773 327	6
Muud korrigeerimised	-621 881	-621 887	9
Kokku korrigeerimised	9 107 731	5 151 440	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 442 030	-536 154	
Varude muutus	-4 293 804	1 398 576	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 337 946	1 433 846	
Makstud intressid	-1 890 450	-2 436 804	16
Muud rahavood äritegevusest	0	-210 166	
Kokku rahavood äritegevusest	3 251 433	10 007 983	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 781 098	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 781 098	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	37 566 927	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 006 925	-5 006 925	7
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-66 315	-5 477 937	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 493 687	-10 484 862	
Kokku rahavood	3 964 022	-476 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 543	629 422	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 964 022	-476 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 116 565	152 543	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 040 000	9 000 000	104 000	-9 034 278	1 109 722
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				372 546	372 546
31.12.2009	1 040 000	9 000 000	104 000	-8 661 732	1 482 268
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-2 524 724	-2 524 724
31.12.2010	1 040 000	9 000 000	104 000	-11 186 456	-1 042 456



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MFV Lootus OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumi kirjendamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Põllumajandusliku toodangu, millena on RTJ7 kohaselt käsitletud püütud kala püügi hetkel, soetusmaksumuseks loetakse kala, kui bioloogilise vara, õiglase väärtus põllumajandusliku toodangu eraldumise, s.t. püügi, hetkel. Kui püütud kala õiglase väärtus ei ole otseselt mõõdetav, siis määratakse see lähtuvalt töödeldud kala õiglasest väärtusest, millest on lahutatud töötlemise kulud.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- laevad ja tootmiseseadmed laevadel 10% aastas

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Laevad ja tootmiseseadmed laevadel	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

OÜ MFV Lootus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtteist tütarettevõtted);
- juhatuse liikmeid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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.

Lisainformatsioon

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summat (kuni 31.12.2007 oli määraks 22/78).

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Kuna ettevõtte puudub jaotamata kasum, siis dividendide jaotada ei saa ja tingimuslikku tulumaksu kohustust ei teki.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ja tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	4 116 565	152 543
Kokku raha	4 116 565	152 543

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 450 482	276 987	
Ostjatelte laekumata arved	1 450 482	276 987	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	545 582	648 132	4
Muud nõuded	808 110	8 500	
Nõue töötajate vastu	374 232	0	
Muud nõuded	433 878	0	
Ettemaksed	1 584 477	1 013 002	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 388 651	1 946 621	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	209 082	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 588	0
Sotsiaalmaks	0	8 023	0
Kohustuslik kogumispension	0	44	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 022	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545 582	0	648 132
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545 582	220 759	648 132

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Valmistoodang	2 279 995	0
Kütus, määrdeained	5 852 746	3 127 004
Varuosad, kalapüügivahendid	1 799 171	2 187 970
Pakendid	0	323 134
Kokku varud	9 931 912	5 638 108

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	58 097 289	58 097 289	58 097 289
Akumuleeritud kulum	-25 507 706	-25 507 706	-25 507 706
Jääkmaksumus	32 589 583	32 589 583	32 589 583
Amortisatsioonikulu	-5 773 327	-5 773 327	-5 773 327
Muud muutused	21 337 642	21 337 642	21 337 642
31.12.2009			
Soetusmaksumus	103 135 945	103 135 945	103 135 945
Akumuleeritud kulum	-54 982 047	-54 982 047	-54 982 047
Jääkmaksumus	48 153 898	48 153 898	48 153 898
Ostud ja parendused	31 781 098	31 781 098	31 781 098
Amortisatsioonikulu	-9 729 612	-9 729 612	-9 729 612
31.12.2010			
Soetusmaksumus	134 917 043	134 917 043	134 917 043
Akumuleeritud kulum	-64 711 659	-64 711 659	-64 711 659
Jääkmaksumus	70 205 384	70 205 384	70 205 384

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontserni emaettevõtte	42 369 413	42 369 413			6 k euribor + 1%	EUR	31.12.2011
Pangalaen	5 507 603	5 507 603			1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	47 877 016	47 877 016					
Pikaajalised laenud							
Kontserni emaettevõtte	7 040 970		7 040 970		6 k euribor + 1%	EUR	31.12.2013
Pangalaen	22 030 413		22 030 413		1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	15.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	29 071 383		29 071 383				
Laenukohustused kokku	76 948 399	47 877 016	29 071 383				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtte	5 581 080	5 581 080			0%	EUR	iga aasta pikendatav
Kontserni emaettevõtte	6 262 376	6 262 376			6 k euribor + 1%	EUR	iga aasta pikendatav
Pangalaen	5 006 925	5 006 925			1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	16 850 381	16 850 381					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	27 538 016		25 034 560	2 503 456	1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	15.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	27 538 016		25 034 560	2 503 456			
Laenukohustused kokku	44 388 397	16 850 381	25 034 560	2 503 456			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	46 466 396	46 466 396
31.12.2009	26 816 254	26 816 254

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 171 772	6 197 166	
Võlad töövõtjatele	1 366 013	0	
Maksuvõlad	220 759	0	4
Intressivõlad Caixanova pangale	490 522	713 955	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 249 066	6 911 121	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kalalaev Madrus moderniseerimiseks	3 109 384	-621 881	2 487 503
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 109 384	-621 881	2 487 503
Kokku sihtfinantseerimine	3 109 384	-621 881	2 487 503
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kalalaev Madrus moderniseerimiseks	3 731 271	-621 887	3 109 384
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 731 271	-621 887	3 109 384
Kokku sihtfinantseerimine	3 731 271	-621 887	3 109 384

Sihtfinantseerimine on saadud PRIA Kalanduse arendamise programmi struktuuritoetuse raames 2005. aastal.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 040 000	1 040 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	234 699	0	
Hispaania	88 331 620	63 151 598	17
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	88 566 319	63 151 598	
Kokku müügitulu	88 566 319	63 151 598	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Püütud ja laeval töödeldud kala müük	87 158 125	63 151 598	17
Osutatud tehniline abi	1 408 194	0	17
Kokku müügitulu	88 566 319	63 151 598	

Kala püütakse rahvusvahelistes vetes ja müüakse kontserni emaettevõttele Hispaanias Vigo sadamas.

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	621 881	621 887	9
Tulu püügilubade müügist	1 627 246	2 127 938	
Muud	512 769	646 301	
Kokku muud äritulud	2 761 896	3 396 126	

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Laevakulud	59 991 598	34 712 284
Laeva kulum	9 729 612	5 773 327
Laeva ja seadmete remont	5 268 512	10 119 032
Kindlustus	2 387 135	1 887 966
Kalastusload	1 763 804	1 169 474
Muud kulud	4 856 935	2 182 512
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	83 997 596	55 844 595

Lisa 14 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Juhtimisteenus kontserni emaettevõtelt	4 858 269	3 755 184
Konsultatsioonid	3 033 500	1 710 940
Kokku üldhalduskulud	7 891 769	5 466 124

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 822 165	375 283
Sotsiaalmaksud	601 315	124 785
Muud	309 607	0
Kokku tööjõukulud	2 733 087	500 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 637 753
Intressikulud	-1 890 450	-2 986 780
Intressikulu laenudelt	-1 890 450	-2 025 781
Muud intressikulud	0	-960 999
Muud finantstulud ja -kulud	-66 314	-210 166
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 956 764	-4 834 699

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fletainvest S.L.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Hispaania
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Frigerificos Fandino S.A.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Hispaania

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	5 581 080
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	49 410 383	0	10 017 560

	2010	2009	
	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	12 860 698	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	87 158 125	5 582 535	63 151 598

Juhatusel liikmetele juhatusel liikme töö eest tasu ei maksta ja nendega lepingu lõpetamisel hüvitisi ei maksta.

11.05.2011

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

11.05.2011

Aruande elektroonilised kinnitused

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kristi Sild	Juhatuse liige	16.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitada 2010.a. majandusaasta aruanne.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MFV Lootus Osäühing osanikele

Oleme auditeerinud MFV Lootus Osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 17, 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 MFV Lootus Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Türi 9

27.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 661 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524 724
Kokku	-11 186 456
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 186 456
Kokku	-11 186 456

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 661 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524 724
Kokku	-11 186 456
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 186 456
Kokku	-11 186 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	87158125	98.41%	Jah
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1408194	1.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
FLETAINVEST S.L.		Avenida Garcia Barbon 62 Vigo, Hispaania Kuningriik, Hispaania	1040000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116080
Faks	+372 6116081
E-posti aadress	info@lextal.ee
Veebilehe aadress	www.fandino.es