

OÜ FORTEM HOLDING

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.01.2010
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2010
Juriidiline aadress:	Viadukti 14 11313 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10541642
Telefon:	372 501 5324 372 472 5512
Faks:	372 472 5510
E-mail:	fortem@hot.ee

Majandusaasta aruandele lisatud Osanike nimekiri
dokumendid:

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Konsolideeritud bilanss.....	4
Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1].....	5
(kroonides)	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kinnivarainvesteering	12
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Emaettevõtte bilanss	15
Lisa 18 Emaettevõtte kasumiaruanne [SKEEM 1]	16
Lisa 19 Emaettevõtte rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	17
Lisa 20 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Kasumi jaotamise otsus	19
Ettevõtte müügitulu EMTAK klassifikaatori järgi:	20
Osanikud	21

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

FORTEM HOLDING OÜ tütarettevõtte on CAROLINE AS.

OÜ FORTEM HOLDING-ul on koos CAROLINE AS-ga põhitegevusalaks kalapüük Läänemeres ning selle turustamine. Kogu oma toodang müüakse Eestisse.

Äritegevuse ülevaade

2010.a. aastal toimus tavapärase majandustegevus. Suuremate investeeringutena põhivarasse oli kalalaev.

2010. aastal oli OÜ FORTEM HOLDING müügitulu 9,09 mln krooni.

2010.aastal toimus tavapärase majandustegevus.
Aruandeperioodi kasumiks kujunes 9,42 mln krooni.

2010.aastal tegeletakse jätkuvalt värske kala (kilu-räim) traalpüügiga ning selle kasumlikuma müügiga.

Samuti jätkus tegevus Eesti Kutseliste Kalurite Ühistu liikmena Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 meetmest 3.1.1 „Ühisinvesteeringud tootjate ühendusele”.

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2010. aastal oli OÜ FORTEM HOLDING koos tütarettevõttega aasta keskmine töötajate arv 13 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 3,13 mln. krooni.

Juhatusel liikmetele tasusid makstud ei ole.
OÜ FORTEM HOLDING juhatuses on kaks liiget.

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 099 906	3 119 439
Nõuded ja ettemaksed	3,16	10 303 444	9 124 376
Varud	6	234 600	323 062
Käibevara kokku		11 637 950	12 566 877
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	20 000	20 000
Firmaväärtus		1 820 105	1 820 105
Kinnisvarainvesteering	8	1 200 445	0
Materiaalne põhivara	7	17 776 335	9 207 182
Immateriaalne põhivara	9	3 868	198 036
Põhivara kokku		20 820 753	11 245 323
VARAD KOKKU		32 458 703	23 812 200
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	1 300 000	1 359 585
Võlad ja ettemaksed	11,16	2 127 816	2 725 166
Lühiajalised kohustused kokku		3 427 816	4 084 751
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused		0	113 178
Pikaajalised kohustused kokku			
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital	12	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		19 570 271	12 122 428
Aruandeaasta kasum		9 416 616	7 447 843
OMAKAPITAL KOKKU		29 030 887	19 614 271
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		32 458 703	23 812 200

Konsolideeritud kasumiaruanne [\[SKEEM 1\]](#)
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	13	9 089 575	8 681 076
Kasum põhivara müügist		9 256 000	0
Muud äritulud		49 013	6 215 157
Muud äritulud kokku		9 305 013	6 215 157
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	- 3 860 114	-2 395 853
Mitmesugused tegevuskulud		-514 557	-381 496
Tööjõu kulud		-3 127 715	-2 750 443
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	-1 319 921	-1 461 896
Muud ärikulud		-154 840	-443 143
Ärikasum		9 417 441	7 463 402
Finantstulud ja -kulud kokku		-825	-15 559
Kasum enne tulumaksustamist		9 416 616	7 447 843
Aruandeaasta puhaskasum		9 416 616	7 447 843

Konsolideeritud rahavoogude aruanne [\[alustades ärikasumist\]](#)

(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		9 417 441	7 463 402
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8,9	1 319 921	1 461 896
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-9 256 000	-4 394
Kokku korigeerimised		-7 936 079	1 457 502
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 179 068	-3 329 469
Varude muutus		88 462	17 993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-597 349	-5 436 178
Makstud nõuded, intressid		-3 182	-16 273
Kokku rahavood äritegevusest		-209 775	156 977
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-11 639 351	0
Materiaalse põhivara müük		10 000 000	207 049
Ettemaksu tagastus			
Immateriaalse põhivara soetus			
Saadud laenud		1 300 000	4 145 000
Antud laenud			
Saadud laenude tagasimaksed		-1 145 000	-3 000 000
Laekunud intressid		2 357	714
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 481 994	1 352 763
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	10	-327 764	-240 644
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-327 764	-240 644
 Rahavood kokku		-2 019 533	1 269 096
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 119 439	1 850 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 019 533	1 269 96
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		1 099 906	3 119 439

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	13 642 323	13 686 323
			-1 519 895	-1 519 895
Aruandeperioodi kasum	0	0	7 447 843	1 496 033
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	19 570 271	19 614 271
Aruandeperioodi kasum	0	0	9 416 616	9 416 616
Saldo seisuga 31.12.2010	40 000	4 000	28 986 887	29 030 887

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ FORTEM HOLDING 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringud sidusettevõtetesse.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emarettevõtte). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emarettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest.

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

Tütarettevõtete ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Soetusmaksumuse meetodil rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui ettevõtel tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised	3-5%
- Transpordivahendid	15-20%
- Muud masinad ja seadmed	10-15%
- Muu inventar ja IT seadmed	20-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotool põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ajalooline püügiõigus 20 %

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara soetusmaksumuses. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. tütarettevõtjaid;
- b. sidusettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 089 100	1 068 977
Pangakontod	10 806	2 050 462
Raha kokku	1 099 906	3 119 439

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	10 257 632	9 096 944
Muud nõuded	45 812	27 432
Nõuded ja ettemaksed kokku	10 303 444	9 124 376

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	265 823	0	265 823
Käibemaks	0	31 847	0	175 270
Üksikisiku tulumaks	0	70 925	0	62 782
Sotsiaalmaks	0	181 564	0	229 089
Kohustuslik kogumispension	0	2 703	0	737
Töötuskindlustusmaks	0	18 842	0	22 076
Kokku	0	571 704	0	755 777

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon	Osalusemäär (%)			
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	31.12.2009	31.12.2010
Eesti Kutseliste Kalurite Ühistu	Eesti	Kalandus	34	34
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon	31.12.2009	31.12.2010		
Sidusettevõtja nimetus				
Eesti Kutseliste Kalurite Ühistu	20 000	20 000		

Lisa 6 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	234 600	323 062
Varud kokku	234 600	323 062

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	14 720 959	263 744	14 984 703
Akumuleeritud kulum	-4 252 687	-141 947	-4 394 634
Jääkmaksumus	10 468 272	121 797	10 590 069
2009. a toimunud muutused			
Müügid	-643 220		-643 220
Muud mutused	440 565		440 565
Amortisatsioonikulu	-1 156 629	-23 603	-1 180 232
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 077 739	263 744	14 341 483
Akumuleeritud kulum	-4 968 751	-165 550	-5 134 301
Jääkmaksumus	9 108 988	98 194	9 207 182
2010. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul			
Põhivara ost	10 396 700	9 318	10 406 018
Põhivara müük	-1 200 000		-1 200 000
Müüdud põhivara kulum	456 000		456 000
Amortisatsioonikulu	-1 070 206	-22 659	-1 092 865
Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 274 439	273 062	23 547 501
Akumuleeritud kulum	-5 582 957	-188 209	-5 771 166
Jääkmaksumus	17 691 482	84 853	17 776 335

2

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2010	2009
Masinad ja seadmed	10 000 000	207 049

Lisa 8 Kinnivarainvesteering

	Kinnisvara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud	1 233 333	1 233 333
Amortisatsioonikulu	-32 888	-32 888
Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 233 333	1 233 333
Akumuleeritud kulum	-32 888	-32 888
Jäämaksumus	1 200 445	1 200 445

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Muu immate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 408 300	1 408 300
Akumuleeritud kulum	-928 600	-928 600
Jääkmaksumus	479 700	479 700
2009. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-281 664	-281 664
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 408 300	1 408 300
Akumuleeritud kulum	- 1 210 264	- 1 210 264
Jääkmaksumus	198 036	198 036
2010. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-194 168	-194 168
Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 408 300	1 408 300
Akumuleeritud kulum	-1 404 432	-1 404 432
Jääkmaksumus	3 868	3 868

Lisa 10 Laenukohustused

	31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Aruandekohustlane kui rentnik				
Masinad ja seadmed	0			
Kapitalrendikohustused kokku	0			
Laen	1 300 000	1 300 000		
Kokku laenukohustused	1 300 000	1 300 000		
31.12.2009				
Aruandekohustlane kui rentnik				
Masinad ja seadmed	327 763	214 585	113 178	
Kapitalrendikohustused kokku	327 763	214 585	113 178	
Laen	1 145 000	1 145 000		
Kokku laenukohustused	1 472 763	1 359 585	113 178	
Renditud varade bilansiline jääkmaksumus				
	Masinad ja seadmed	Kokku		
31.12.2010	274 835	274 835		
31.12.2009	468 851	468 851		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	24 798	524 562
Võlad töövõtjatele	481 348	394 861
Maksuvõlad	571 704	755 777
Dividendivõlad	1 049 966	1 049 966
Võlad ja ettemaksed kokku	2 127 816	2 725 166

Lisa 12 Osakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtused (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010 koosneb 1 osast, mille nimiväärtus on 40 000 krooni ning mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 13 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 089 575	8 681 076
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 089 575	8 681 076

Müügitulu tegevusala lõikes	2010	2009
Merekalapüük	8 963 547	8 580 185
Kalatraaleri rentimine	125 728	100 891
Muud teenused	300	0
Kokku müügitulu	9 089 575	8 681 076

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Tooraine ja materjal	527 041	0
Energia	1 405 013	1 575 492
Kütus	1 405 013	1 575 492
Muud	1 928 060	820 361
Kokku	3 860 114	2 395 853

Lisa 15 Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	2 318 623	1 992 218
Sotsiaalmaksud	809 092	758 225
Kokku	3 127 715	2 750 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistöötajatele	13	14

Lisa 16 Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	514 839		621 048	
Juhatusesega seotud ettevõtjad	9 347 601		19 395 662	309 000
	2010		2009	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	1 083 475	0	1 227 465	
Juhatusesega seotud ettevõtjad	17 880 372	1 357 730	7 352 720	258 700

Lisa 17 Emaettevõtte bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	767 366	758 419
Nõuded ja ettemaksed	3	7 899 127	6 987 357
Varud	6	234 600	323 062
Käibevara kokku		8 901 093	8 068 838
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		4 560 000	4 560 000
Firmaväärtus			
Kinnisvarainvesteering	8	1 200 445	0
Materiaalne põhivara	7	11 346 927	2 204 517
Immateriaalne põhivara	9	3 868	198 036
Põhivara kokku		17 111 240	6 962 553
VARAD KOKKU		26 012 333	15 031 391
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	1 300 000	214 585
Võlad ja ettemaksed	11	1 738 438	1 885 540
Lühiajalised kohustused kokku		3 038 438	2 100 125
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	10	0	113 179
Pikaajalised kohustused kokku			
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital	12	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 774 088	11 278 055
Aruandeaasta kasum		10 155 807	1 496 033
OMAKAPITAL KOKKU		22 973 895	12 818 088
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		26 012 333	15 031 392

Lisa 18 Emaettevõtte kasumiaruanne [\[SKEEM 1\]](#)
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	13	4 869 061	5 074 076
Kasum põhivara müügist		9 256 000	4 394
Muud äritulud		9 425	23
Muud äritulud kokku		9 265 425	4 417
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	- 1 310 044	-1 115 197
Mitmesugused tegevuskulud		-352 340	-140 808
Tööjõu kulud		-1 500 545	-1 309 449
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8;9	-746 664	-1 461 896
Muud ärikulud		-66 170	-886 497
Ärikasum		10 158 723	1 511 905
Finantstulud ja –kulud kokku		-2 916	-15 872
Kasum enne tulumaksustamist		10 155 807	1 496 033
Aruandeaasta puhaskasum		10 155 807	1 496 033

Lisa 19 Emaettevütte rahavoogude aruanne [\[alustades ärikasumist\]](#)
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 158 723	1 511 905
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8,9	746 664	886 497
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-9 256 000	-4 394
Kokku korigeerimised		-8 509 336	882 103
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-911 770	-2 948 501
Varude muutus		88 462	-7 007
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-147 101	-264 547
Makstud nõuded, intressid		-3 182	-16 273
Kokku rahavood äritegevusest		-675 796	-313 226
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-11 639 351	0
Materiaalse põhivara müük		10 000 000	207 049
Ettemaksu tagastus			
Immateriaalse põhivara soetus			
Saadud laenud		1 300 000	0
Antud laenud			
Saadud laenude tagasimaksed		-1 145 000	
Laekunud intressid		266	401
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-339 085	207 450
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	10	-327 764	-240 644
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-327 764	-240 644
 Rahavood kokku		8 947	-346 420
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		758 419	1 104 839
Raha ja raha ekvivalentide muutus		8 947	-346 420
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		767 366	758 419

Lisa 20 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	11 278 055	11 322 055
Aruandeperioodi kasum	0	0	1 496 033	1 496 033
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	12 774 088	12 818 088
Aruandeperioodi kasum	0	0	10 155 807	10 155 807
Saldo seisuga 31.12.2010	40 000	4 000	22 929 895	22 973 895

Kasumi jaotamise ettepanek

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 570 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 416 616
Kokku	29 986 887
Jaotamine	
Kohustlik reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	
Peale jaotamist (katmist)	29 986 886
Kokku	29 986 887

Kasumi jaotamise otsus

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 570 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 416 616
Kokku	29 986 887
Jaotamine	
Kohustlik reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	
Peale jaotamist (katmist)	29 986 886
Kokku	29 986 887

Ettevõtte müügitulu EMTAK klassifikaatori järgi:

EMTAK	Tegevusala	2010	Mügitulu Põhitegevusala %	
03111	Merekalapüük	8 963 547	98,61	Jah
33121	Kaubavedu sisevetel	125 728	0,01	Ei
96099	Muu teenindus	300	0	Ei
	Müügitulu kokku	9 089 575		

Osanikud

Liidia Vellis isik.kood 44505290246 Tallinn, Harju maakond, Eesti 40 000EEK

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Fortem Holding (registrikood: 10541642) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIDIA VELLIS	Juhatuse liige	29.06.2011
RAIVO BAUM	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Fortem Holding osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing Fortem Holding konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud 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 lisaidsid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka 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

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2010 on kajastatud tütaretevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtus 1820105 krooni. Tütaretevõtte OÜ Caroline majandustulemused ei ole auditeeritud ja meie poolt läbi viidud ülevaatamise protseduuride tulemusel ei saanud me piisavat usaldusväärset tõendusmaterjali, veendumaks, kas kontserni juhtkonna poolt hinnatud eelkirjeldatud firmaväärtus vastab õiglasele väärtusele ja saada piisavat kinnitust, kas, ja millise summa võrra tuleks nimetatud firmaväärtust alla hinnata. Sellest tulenevalt ei oska me hinnata, millist mõju võib antud asjaolu avaldada kontserni varadele ja omakapitalile seisuga 31.12.2010 ja aruandeaasta kasumile.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Fortem Holding konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Laur

Vandeauditori number 256

OÜ Probatus

tegevusluba number 95

Saue 5 Haapsalu 90503

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Fortem Holding (registrikood: 10541642) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Vandeaudiitor	30.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	8963547	98.61%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	125728	1.38%	Ei
Muu teenindus	96099	300		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liidia Vellis	44505290246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4725512
Faks	+372 4725510
E-posti aadress	fortem@hot.ee