

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MFV Lootus Osühing

registrikood: 10627467

tänavanimi, maja ja korteri number: Rävälä pst 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6400250

faks: +372 6400260

e-posti aadress: info@lertal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2016.aastal oli MFV Lootus OÜ tegevus väga kasumlik. Müügitulu kasvas märkimisväärselt tänu uue laeva **Novo Virgem da Barca** tööle hakkamisele, mis sarnaselt **Madrusele**, keskendus kalapüügle Põhja-Atlandil. Müügitulu tõusis ka laevade haldamise ja kalapüügi korraldamiseks sõlmitud koostöölepingute alusel saadud tasude kasvu tõttu.

MFV Lootus OÜ-le kuuluv kalalaev **Jonana Princesa** seisis osa aastast sadamas, kuid juhtkond tegeles võimalusega asuda kalastama Kuuba lipu all, et kasutada püügiõigusi, mis jäävad Kuuba poolt kasutamata. Leping sellest saavutati 2017.a. veebruaris ja laev alustas oma esimest reisi Lõuna-Atlandi püügipiirkonnas.

MFV Lootus OÜ ostis 2016.a. maikuus uue laeva **Praia de Santa Cruz**. Laev seisis sadamas ning seda valmistati ette püügitegevuseks. Juhtkonna plaan on rakendada laevaga sama tegevuskava, mis Joana Princesa puhul ning eeldatavasti hakkab laeva püügitegevus 2017.a. viimasel kvartalil.

2016.a. asutas MFV Lootus OÜ uue ühingu Hispaanias: MFV Lootus Espana, kus MFV Lootus on 100% osanik. Selle tütarühingu eesmärgiks on tegeleda meeskonnaga seotud küsimustega.

TULEVIKUVÄLJAVAATED

MFV Lootus OÜ alustas 2016.a. kaks uut olulist projekti. Esiteks asutati uus ühing Senegalis, MFV Lootus Senegal, eesmärgiga viia kalalaev Armastus Senegali lipu alla ja opereerida Senegali püügipiirkondades. Teise projekti eesmärgiks on moderniseerida laevastikku ja investeerida uue laeva seotamisse, et kalastada Põhja-Atlandi püügipiirkondades. Selleks on vaja välist finantseerimist, kuid juhtkonna hinnangul ei tohiks laenu saamine probleem olla, kuna ühingu majanduslik seisund on tugev.

Juhtkond eeldab, et 2017.a. müügitulu kasvab ja saavutatakse seni parimad majandustulemused, muuhulgas seoses uute üksuste asutamisega. Püügipiirkondade mitmekesistamine aitab samuti kaasa üldisele kasvule ja suuremale efektiivsusele.

	2016	2015
Müügitulu (€)	12 476 911	5 324 093
Müügitulu kasv (%)	134%	51%
Puhaskasum (€)	4 569 618	1 129 062
Kasumi kasv (%)	305%	461%
Puhasrentaablus (%)	37%	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,38	0,41
ROA (%)	27,79%	7,03%
ROE (%)	231,29%	57,21%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	792 186	97 629	
Nõuded ja ettemaksed	5 866 707	1 779 055	
Varud	2 546 019	736 826	3
Kokku käibevarad	9 204 912	2 613 510	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 735 008	7 002 996	5
Immateriaalsed põhivarad	5 686 678	6 824 286	6
Kokku põhivarad	14 421 686	13 827 282	
Kokku varad	23 626 598	16 440 792	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 360 873	3 100 000	7
Võlad ja ettemaksed	3 279 480	3 804 858	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 640 353	6 904 858	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 373 030	6 000 000	7
Võlad ja ettemaksed	4 169 705	1 560 225	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 542 735	7 560 225	
Kokku kohustised	17 183 088	14 465 083	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	66 468	66 468	9
Ülekurss	575 203	575 203	
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647	
Muud reservid	96 512	198 329	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 062	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 569 618	1 126 982	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 443 510	1 973 629	
Vähemusosalus	0	2 080	
Kokku omakapital	6 443 510	1 975 709	
Kokku kohustised ja omakapital	23 626 598	16 440 792	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 476 911	5 324 093	10
Muud äritulud	759 731	8 191	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 447 706	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-541 542	22 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 325 376	-3 721 611	
Tööjõukulud	-914 862	-283 692	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 998 743	-137 759	
Muud ärikulud	-63 798	0	
Ärikasum (kahjum)	4 840 027	1 211 842	
Intressikulud	-256 971	-83 344	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 204	564	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 580 852	1 129 062	
Tulumaks	-11 234	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 569 618	1 129 062	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 569 618	1 126 982	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	2 080	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 840 027	1 211 842
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 998 743	137 759
Muud korrigeerimised	-101 817	0
Kokku korrigeerimised	1 896 926	137 759
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 087 652	979 184
Varude muutus	-1 809 193	-631 833
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 084 102	-21 021
Laekunud intressid	2	725
Makstud intressid	-256 971	-83 344
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 234	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 656 007	1 593 312
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 593 147	-10 614 085
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 593 147	-10 614 085
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	633 903	9 100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	633 903	9 100 000
Kokku rahavood	696 763	79 227
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 629	18 563
Raha ja raha ekvivalentide muutus	696 763	79 227
Valuutakursside muutuste mõju	-2 206	-161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	792 186	97 629

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	66 468	575 203	3 611		201 365		846 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 126 982	2 080	1 129 062
Muud muutused omakapitalis			3 036	198 329	-201 365		0
31.12.2015	66 468	575 203	6 647	198 329	1 126 982	2 080	1 975 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)					4 569 618		4 569 618
Muud muutused omakapitalis				-101 817	2 080	-2 080	-101 817
31.12.2016	66 468	575 203	6 647	96 512	5 698 680		6 443 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MFV Lootus OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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, õiglane väärtus põllumajandusliku toodangu eraldumise, s.t. püügi, hetkel. Kui püütud kala õiglane 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 kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis pikaajalisi kalastusõigusi. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	6 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ MFV Lootus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 085	7 085
Ostjatelt laekumata arved	7 085	7 085
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 377 654	3 377 654
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	474	474
Ettemaksed	27 045	27 045
Muud makstud ettemaksed	27 045	27 045
Muud lühiajalised nõuded	2 454 449	2 454 449
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 866 707	5 866 707
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 698 876	1 698 876
Ostjatelt laekumata arved	1 698 876	1 698 876
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 854	2 854
Ettemaksed	71 267	71 267
Muud makstud ettemaksed	71 267	71 267
Muud lühiajalised nõuded	6 058	6 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 779 055	1 779 055

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	0	736 826
Kütus, määrdeained	2 546 019	0
Kokku varud	2 546 019	736 826

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

MFV Lootus OÜ-le kuuluvad osalused järgnevates ettevõtetes:

MFV LOOTUS ESPANA, S.L

2015 - 0%

2016 - 100% - 3000 eurot

MFV LOOTUS SENEGAL Suarl

2015 - 0%

2016 - 46% - 701 eurot

ATLANTIKAROMAS LDA.

2015 - 100% - 5000 eurot

2016 - 100% - 5000 eurot

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 229 860	9 229 860	2 680	2 680	9 232 540
Akumuleeritud kulum	-5 881 584	-5 881 584			-5 881 584
Jääkmaksumus	3 348 276	3 348 276	2 680	2 680	3 350 956
Ostud ja parendused	888 385	888 385	2 901 414	2 901 414	3 789 799
Amortisatsioonikulu	-137 759	-137 759			-137 759
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 118 245	10 118 245	2 904 094	2 904 094	13 022 339
Akumuleeritud kulum	-6 019 343	-6 019 343	0		-6 019 343
Jääkmaksumus	4 098 902	4 098 902	2 904 094	2 904 094	7 002 996
Ostud ja parendused	6 832 269	6 832 269	-2 904 094	-2 904 094	3 928 175
Amortisatsioonikulu	-1 423 179	-1 423 179			-1 423 179
Müügid	-772 984	-772 984			-772 984
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 764 048	13 764 048	0	0	13 764 048
Akumuleeritud kulum	-5 029 040	-5 029 040			-5 029 040
Jääkmaksumus	8 735 008	8 735 008	0	0	8 735 008

2016. aastal müüdi põhivara summas 3 186 466 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	6 824 286	6 824 286
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 824 286	6 824 286
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 824 286	6 824 286
Amortisatsioonikulu	-1 137 608	-1 137 608
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 824 286	6 824 286
Akumuleeritud kulum	-1 137 608	-1 137 608
Jääkmaksumus	5 686 678	5 686 678

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	602 731	602 731					
Lühiajalised laenud kokku	602 731	602 731					
Pikaajalised laenud							
Sabadell Bank laen	6 000 000	1 143 596	4 856 404		2,4%	EUR	31.12.2021
Targobank laen	3 100 000	583 374	2 516 626		3,0%	EUR	28.08.2021
Targobank intress	31 172	31 172	0			EUR	28.02.2017
Pikaajalised laenud kokku	9 131 172	1 758 142	7 373 030				
Laenukohustised kokku	9 733 903	2 360 873	7 373 030				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	9 100 000	3 100 000	6 000 000				
Pikaajalised laenud kokku	9 100 000	3 100 000	6 000 000				
Laenukohustised kokku	9 100 000	3 100 000	6 000 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 291 842	2 291 842	
Võlad töövõtjatele	168 054	168 054	
Maksuvõlad	44 300	44 300	
Muud võlad	194 600	194 600	
Muud viitvõlad	194 600	194 600	
Kohustus teiste grupi ettevõtete ees	4 750 389	580 684	4 169 705
Kokku võlad ja ettemaksed	7 449 185	3 279 480	4 169 705

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 665 156	1 665 156	
Võlad töövõtjatele	39 314	39 314	
Maksuvõlad	672	672	
Muud võlad	5 000	5 000	
Muud viitvõlad	5 000	5 000	
Kohustus teiste grupi ettevõtete ees	3 654 941	2 094 716	1 560 225
Kokku võlad ja ettemaksed	5 365 083	3 804 858	1 560 225

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	66 468	66 468
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Portugal	6 775 627	5 324 093
Hispaania	5 358 852	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 134 479	5 324 093
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Senegal	342 432	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	342 432	0
Kokku müügitulu	12 476 911	5 324 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva kasutamise seotud teenused	12 476 911	5 324 093
Kokku müügitulu	12 476 911	5 324 093

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-745 677	-228 362
Sotsiaalmaksud	-169 185	-55 330
Kokku tööjõukulud	-914 862	-283 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 787 103	4 744 705	0	3 600

2016	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lagrispot LDA	2 787 103

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 817 020	3 759 953

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	651 869	97 416
Nõuded ja ettemaksed	7 371 030	2 390 174
Varud	154 882	225 835
Kokku käibevarad	8 177 781	2 713 425
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 701	5 000
Nõuded ja ettemaksed	7 457 148	9 244 979
Materiaalsed põhivarad	6 877 059	4 098 902
Kokku põhivarad	14 342 908	13 348 881
Kokku varad	22 520 689	16 062 306
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 360 873	3 100 000
Võlad ja ettemaksed	1 650 278	3 493 430
Kokku lühiajalised kohustised	4 011 151	6 593 430
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 373 030	6 000 000
Võlad ja ettemaksed	4 169 705	1 495 247
Kokku pikaajalised kohustised	11 542 735	7 495 247
Kokku kohustised	15 553 886	14 088 677
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	66 468	66 468
Ülekurs	575 203	575 203
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647
Muud reservid	198 330	198 329
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 126 982	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 993 173	1 126 982
Kokku omakapital	6 966 803	1 973 629
Kokku kohustised ja omakapital	22 520 689	16 062 306

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	8 770 142	5 324 093
Muud äritulud	461 361	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17 456	22 620
Mitmesugused tegevuskulud	-3 682 385	-3 715 500
Tööjõukulud	-324 924	-283 692
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-273 859	-137 759
Muud ärikulud	-63 807	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 903 984	1 209 762
Intressikulud	-243 134	-82 780
Muud finantstulud ja -kulud	332 323	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 993 173	1 126 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 993 173	1 126 982

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 903 984	1 209 762
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	273 859	137 759
Muud korrigeerimised	0	-82 779
Kokku korrigeerimised	273 859	54 980
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 742 901	876 949
Varude muutus	70 953	-120 842
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 810 933	-1 293 390
Makstud intressid	0	-82 780
Muud rahavood äritegevusest	4	0
Kokku rahavood äritegevusest	-305 034	644 679
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 052 016	-885 705
Antud laenud	0	-8 780 121
Antud laenude tagasimaksed	513 957	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 538 059	-9 665 826
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 397 546	9 100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 397 546	9 100 000
Kokku rahavood	554 453	78 853
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 416	18 563
Raha ja raha ekvivalentide muutus	554 453	78 853
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	651 869	97 416

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	66 468	575 203	3 611		201 365	846 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 126 982	1 126 982
Muutused reservides			3 036	198 329	-201 365	0
31.12.2015	66 468	575 203	6 647	198 329	1 126 982	1 973 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)					4 993 173	4 993 173
Muutused reservides				1		1
31.12.2016	66 468	575 203	6 647	198 330	6 120 155	6 966 803

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2017

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SILD	Juhatuse liige	18.10.2017
Resolutsioon:	Kinnitada 2016 majandusaasta aruanne.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MFV Lootus Osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MFV Lootus Osaühing ja tema tütaretttevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

23.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	23.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 569 618
Kokku	5 698 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 698 680
Kokku	5 698 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 569 618
Kokku	5 698 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 698 680
Kokku	5 698 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	8770142	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SFM Dos B.V.		Holland	33234 EUR (Lihtomand)
Largipsot-Produtos Alimentares LDA		Portugal	33234 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400250
Faks	+372 6400260
E-posti aadress	info@lextal.ee