

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: MFV Lootus Osaühing

registrikood: 10627467

tänava nimi, maja number: Rävala 4

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6116080

faks: +372 6116081

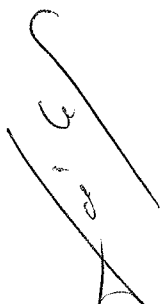
e-posti aadress: info@lextal.ee

veebilehe aadress: www.fandino.es

cc
10

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Üldhalduskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. majandusaastal jätkas ettevõtte opereerimist traallaevaga "MADRUS" Loode-Atlandi kalastusorganisatsiooni (NAFO) ja Kirde-Atlandi kalanduskomitee (NEAFC) veealadel, saades tulu 63,15 miljonit krooni, mis ületas 35% võrra 2008. majandusaasta tulemust, kui tulu saadi 46,8 miljonit krooni.

Kogu kalapüügi maht oli 21% kõrgem kui eelmisel aastal. Selline püügimaht saavutati püügipäevade arvu suurendamisega. 2008. aastal tehtud kahele püügireisile lisandus 2009. aastal kolmas. Püügitegevus lõpetati oktoobris.

Ettevõtte tegevuskulud ja personalikulud tõusid 2008.aastaga võrreldes u 70%, kuid ärikasum oli suurem kui eelmisel aastal (+55%).

Lisaks suurenesid ettevõtte finantskulud. Selle tõusu peamiseks põhjuseks on tütarettevõttega Lootus Teine OÜ ühinemine. Just sellel põhjusel on ettevõtte tulemused halvemad kui 2008. aastal, kuigi ärikasum oli parem. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes ca 372 547 krooni (31.12.2008: 531 170 krooni).

Lisaks on ettevõtte kohustused, eriti lühiajalised laenukohustused, 2009. aastal jooksul vähenenud u 32,5% võrra.

Töötasud: Keskmine töötajate arv oli 2009. aastal 2 ning töötasude ja sotsiaalmaksuna arvestati kokku 500 068 krooni. Ühegi juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

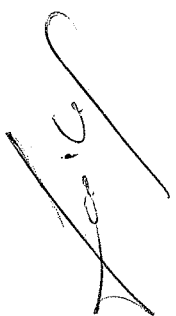
Tulevikuplaanid

Juhatuse hinnangul peaksid ettevõtte tulemused järgmisel aastal 2009. aastaga võrreldes paranema. Juhul kui turuhinnad tõusevad, võivad ettevõtte tulud ja kasum paraneda. Igal juhul on kogu äritegevus täielikult seotud kalasaagi ja globaalsete hinnatrendidega. Teiselt poolt jätkame me oma kulude kärpimise strateegia elluviimist.

MFV Lootus OÜ ja Lootus Teine OÜ ühinemine viidi lõpule. Juhatus otsustas investeerida ettevõtte teise traallaeva "ARMASTUS" kohandamisse uute püügipiirkondade ja liikide tingimustega. "ARMASTUS" hakkab 2010. aasta keskpaigast alates opereerima rahvusvahelistes vetes Argentina lähistel.

"MADRUS" kvootide osas avas NAFO uued püügivõimalused 2009. aastal, kuid need on hetkel liiga väikesed. Loodetavasti suurendatakse kvote järgmistel aastatel, kuid mitte veel 2010. aastal.

Lisaks eelnevalt mainitule ei ole ühtki muud olulist sündmust ning tegurit, mis omaks arvestatavat mõju avaldatud 2009. aasta finantsaruannetele.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MFV Lootus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

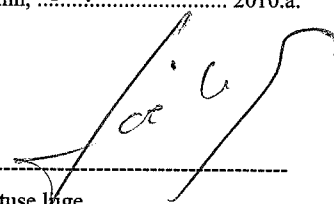
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on MFV Lootus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

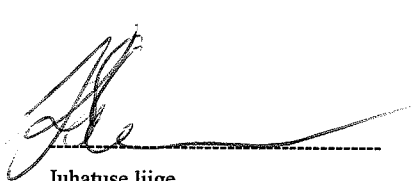
Tallinn, 04.05. 2010.a.


Juhatuse liige

Jose Manuel Gomez Alvarez


Juhatuse liige

Tarmo Sild


Juhatuse liige

Kristi Sild

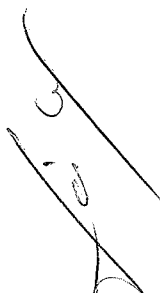
Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	152 543	629 422	2
Nõuded ja ettemaksed	1 946 621	45 835 961	3
Varud	5 638 108	3 074 799	6
Kokku käibevara	7 737 272	49 540 182	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	940 000	5
Materiaalne põhivara	48 153 898	32 589 583	7
Kokku põhivara	48 153 898	33 529 583	
Kokku varad	55 891 170	83 069 765	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 850 381	39 795 463	8
Võlad ja ettemaksed	6 911 121	5 888 298	9
Kokku lühiajalised kohustused	23 761 502	45 683 761	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 538 016	32 545 011	8
Sihtfinantseerimine	3 109 384	3 731 271	10
Kokku pikaajalised kohustused	30 647 400	36 276 282	
Kokku kohustused	54 408 902	81 960 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 040 000	1 040 000	11
Ülekurs	9 000 000	9 000 000	
Kohustuslik reservkapital	104 000	104 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 034 278	-9 565 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 546	531 170	
Kokku omakapital	1 482 268	1 109 722	
Kokku kohustused ja omakapital	55 891 170	83 069 765	

Kasumiaruanne
(kroonides)

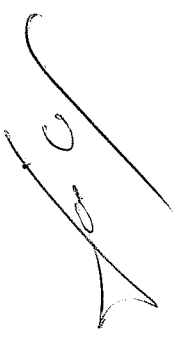
	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	63 151 598	46 799 020	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 844 595	-42 632 804	14
Brutokasum (-kahjum)	7 307 003	4 166 216	
Turustuskulud	-29 760	-33 367	
Üldhalduskulud	-5 466 124	-4 389 182	15
Muud äritulud	3 396 126	3 635 215	13
Ärikasum (-kahjum)	5 207 245	3 378 882	
Finantstulud ja -kulud	-4 834 699	-2 847 712	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 546	531 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 546	531 170	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 207 245	3 378 882	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 773 327	5 765 289	7
Kokku korrigeerimised	5 773 327	5 765 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-536 154	7 929 067	3
Varude muutus	1 398 576	959 717	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	811 959	-13 462 281	9
Makstud intressid	-2 436 804	-2 847 712	17
Muud rahavood äritegevusest	-210 166	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	10 007 983	1 722 962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-172 113	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-172 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 603 307	8
Saadud laenude tagasimaksed	-5 006 925	-5 006 925	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 477 937	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 484 862	-1 403 618	
Kokku rahavood	-476 879	147 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	629 422	482 191	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-476 879	147 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	152 543	629 422	2



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	1 040 000	9 000 000	104 000	-9 565 448	578 552
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				531 170	531 170
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MFV Lootus OÜ 2009. 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.

MFV Lootus OÜ ei koostanud 2008. aastal kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest 100% kuulub Hispaanias registreeritud emaeettevõttele Fletainvest S.L., kes omakorda kuulub Hispaanias registreeritud ettevõttele Frigorificos Fandino S.A., kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtapaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaeettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaeettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Investeeringuid tütar-ettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust mingi omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 vähendamisenä.

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, 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 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 arvustatakse 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 raamatupidamise 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 nüüdiseväärtuses, 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 samaselt 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 suurus 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);
- tütarvõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarvõtted);
- 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.

Ettevõtte tulumaks

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

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

Kuna ettevõttel puudub jaotamata kasum, siis dividende 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 2009 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	152 543	629 422
Kokku raha	152 543	629 422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	276 987	472 246	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	648 132	161 281	4
Muud nõuded	8 500	43 037 379	
Ettemaksed	1 013 002	2 165 055	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 946 621	45 835 961	

Kirjel "Muud lühiajalised nõuded" on kajastatud:

31.12.2009 seisuga:

- Muud nõuded summas 8 500 krooni.

31.12.2008 seisuga:

- Antud laen tütarettevõttele summas 19 664 894 krooni (vt lisa 18);

- Antud muud laenud summas 23 363 985 krooni;

- Muud nõuded summas 8 500 krooni.

Muud laenud tasaarveldati aruandeaastal emaettevõttelt saadud laenuga summas 23 363 985 krooni.

Kirjel "Ettemaksed" jagunevad ettemakstud kulud järgmiselt:

31.12.2009 seisuga:

- Ettemakstud kalalaeva järgmise püügiretke kulud 800 843 krooni;

- Ettemakstud muud teenused 212 159 krooni.

31.12.2008 seisuga:

- Ettemakstud kalalaeva järgmise püügiretke kulud 1 758 586 krooni;

- Ettemakstud muud teenused 406 469 krooni.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 821	137 157	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	653 953	0	24 124	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	653 953	5 821	161 281	0

Muude maksude ettemaksete all on 31.12.2009 seisuga kajastatud järgmised ettemaksed:

- Hispaaniast tagasiküsitav sisendkäibemaks summas 625 864 krooni;
- tööjõumaksud summas 28 086 krooni (31.12.2008: 24 124 krooni).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Lootus Teine OÜ	Eesti	kalapüük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Muud muutused	31.12.2009
Lootus Teine OÜ	940 000	-940 000	0
Kokku:	940 000	-940 000	

Aruandeaastal ühines MFV Lootus OÜ oma tütarettevõttega. Ühinemise bilansipäev oli 01.05.2009. Kahjum ühinemisest oli 1 637 753 krooni (vt lisa 17).

Ühinemisel omandati tütarettevõtte varasid kokku summas 25 364 572 krooni ja kohustusi summas 4 935 775 krooni. Nimetatud varad ja kohustused on elimineeritud rahavoogude aruandes kirjetelt:

- nõuete ja ettemaksete muutus 65 045 krooni;
- varude muutus 3 961 885 krooni;
- materiaalse põhivara soetus 21 337 642 krooni;
- seotud osapoolte krediidi muutus 4 935 775 krooni.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kütus, määrdeained	3 127 004	3 074 799
Varuosad, kalapüügivahendid	2 187 970	0
Pakendid	323 134	0
Kokku varud	5 638 108	3 074 799

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	57 925 176	57 925 176	57 925 176
Akumuleeritud kulum	-19 742 417	-19 742 417	-19 742 417
Jääkmaksumus	38 182 759	38 182 759	38 182 759
Ostud ja parendused	172 113	172 113	172 113
Amortisatsioonikulu	-5 765 289	-5 765 289	-5 765 289
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

Materiaalse põhivarana on kajastatud kaks kalapüügilaeva "Madrus" ja "Armastus".

Kirjel "Muud muutused" on kajastatud ühinemise käigus tütarettevõttega omandatud põhivara (vt lisa 5).

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Emaettevõte	5 581 080	5 581 080		
Kontserni emaettevõte	6 262 376	6 262 376		
Pangalaen	5 006 925	5 006 925		
Lühiajalised laenud kokku	16 850 381	16 850 381		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	27 538 016		25 034 560	2 503 456
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

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	5 006 925	5 006 925		
Emaettevõte	12 301 845	12 301 845		
Kontserni emaettevõte	22 486 693	22 486 693		
Lühiajalised laenud kokku	39 795 463	39 795 463		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	32 545 011		25 034 560	7 510 451
Pikaajalised laenud kokku	32 545 011		25 034 560	7 510 451
Laenukohustused kokku	72 340 474	39 795 463	25 034 560	7 510 451

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	26 816 254	26 816 254
31.12.2008	32 589 583	32 589 583

Laev on panditud Caixanova pangast võetud laenukohustuse tagatiseks.

Saadud laenude intressimäärad ning tähtajad on järgmised:

- pangalaen: intressimäär 1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%); tähtaeg 15.02.2016
- emaettevõte: intressimäär 0%; tähtaeg: iga aasta pikendatav
- kontserni emaettevõte: intressimäär 6 k euribor + 1%; tähtaeg: iga aasta pikendatav.

Laenude alusvaluutaks on EUR.

Seotud osapoolteilt saadud laenude osas vt lisa 18.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	6 197 166	4 763 320
Intressivõlad Caixanova pangale	713 955	1 124 978
Kokku võlad ja ettemaksed	6 911 121	5 888 298

"Võlad tarnijatele" hulgas kajastub võlg kontserni emaettevõttele summas 3 755 184 krooni (vt lisa 18).

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	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

	31.12.2007	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kalalaev Madrus moderniseerimiseks	4 353 150	-621 879	3 731 271
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 353 150	-621 879	3 731 271
Kokku sihtfinantseerimine	4 353 150	-621 879	3 731 271

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

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	1 040 000	1 040 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Hispaania	63 151 598	46 799 020	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	63 151 598	46 799 020	18
Kokku müügitulu	63 151 598	46 799 020	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Püütud ja laeval töödeldud kala müük	63 151 598	46 799 020	18
Kokku müügitulu	63 151 598	46 799 020	

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

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	621 887	621 879	10
Tulu püügilubade müügist	2 127 938	2 623 589	
Muud	646 301	389 747	
Kokku muud äritulud	3 396 126	3 635 215	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Laevameeskonna kulud	15 293 145	9 399 477
Laeva kulum	5 773 327	5 765 289
Laevakütus	8 751 099	10 424 815
Laeva ja seadmete remont	10 119 032	7 208 708
Kalastusvahendid	452 547	2 492 378
Kindlustus	1 887 966	805 432
Muud laevakulud	1 744 252	2 080 607
Kalastusload	1 169 474	3 015 216
Pakendid	969 432	738 194
Laeva opereerimisteenus	9 246 061	0
Muud kulud	438 260	702 688
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	55 844 595	42 632 804

Laevameeskonna kuludes kajastub emaettevõttelt ostetud teenuseid summas 12 860 698 krooni (2008: 6 284 985 krooni) ja kontserni emaettevõttelt ostetud kaupa summas 290 338 krooni.

Muudes laevakuludes kajastub muult grupiettevõttelt ostetud teenuseid summas 511 988 krooni.

Lisa 15 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Juhtimisteenus kontserni emaettevõttelt	3 755 184	3 911 660
Konsultatsioonid	1 710 940	477 522
Kokku üldhalduskulud	5 466 124	4 389 182

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	375 283	1 499 674
Sotsiaalmaksud	124 785	101 644
Kokku tööjõukulud	500 068	1 601 318

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 637 753	0	5
Intressikulud	-2 986 780	-2 742 698	8
Intressikulu laenudelt	-2 025 781	-2 365 912	
Muud intressikulud	-960 999	-376 786	18
Muud finantstulud ja -kulud	-210 166	-105 014	
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 834 699	-2 847 712	

Kirjel "Muud intressikulud" kajastuvad intressid kontserni emaettevõttelt saadud laenult.

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

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

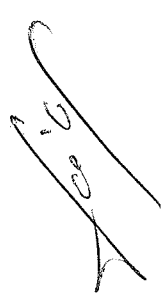
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	5 581 080	0	12 301 845
Tütarettevõtjad	0	0	19 664 944	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	10 017 560	0	22 486 693

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	12 860 698	96 070	6 284 985
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 151 598	5 582 535	46 702 950	3 911 660

Seotud osapooltelt saadud krediidi saldo vähenes aruandeperioodi lõpuks võrreldes 31.12.2008 saldoga 5 477 941 krooni.
Saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme töö eest tasu ei maksta ja nendega lepingu lõpetamisel hüviti ei maksta.



Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

MFV Lootus OÜ osanikule

Oleme auditeerinud MFV Lootus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Nimetatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhatuses kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuses kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2009 ületavad MFV Lootus OÜ lühiajalised kohustused käibevara summas 16 miljonit krooni. Ettevõtte juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitlenud ettevõtet kui jätkuvalt tegutsevat majandusüksust. See on põhjendatud vaid tingimusel, kui osanik ja kontsern, kuhu ettevõtte kuulub, jätkavad ettevõtte tegevuse finantseerimist. Ettevõtte juhatus on meile finantseerimise jätkumist kinnitanud.

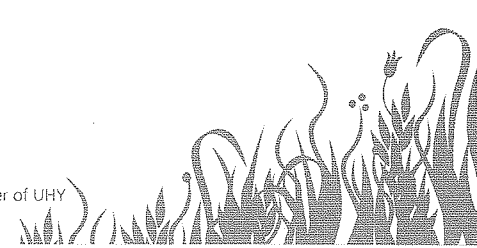
Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt MFV Lootus OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Grow Audit OÜ /Audiitorettevõtja tegevusluba 114/


Maarika Mägi
Vandeaudiitor

Tallinn, 05. mai 2010



Aruande elektroonilised kinnitused

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kristi Sild	Juhatuse liige	13.05.2010
Resolutsioon:	Kinnitada 2009.a. majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 034 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 546
Kokku	-8 661 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 661 732
Kokku	-8 661 732
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	63151598	100.00%	Jah

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