

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MFV Lootus OÜ

registrikood: 10627467

tänav a nimi, maja number: Räv a 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6400250

faks: +372 6400260

e-posti aadress: info@l extal.ee

veebilehe aadress: www.fandino.es

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

MFV Lootus OÜ müüs 2012. aastal oma kahe laevaga "Madrus" ja "Armastus" püütud saaki. 2012. aasta esimesel poolel kalastas "Madrus" rahvusvahelistes vetes väljaspool Argentiinat Vaikse ookeani lõunaosas ja aasta teises osas püügipiirkondades, mida haldab Loode-Atlandi kalastusorganisatsioon (NAFO) ja Loode-Atlandi Kalapüügikomisjon (NEAFC). "Armastus" kalastas kogu 2012. aasta jooksul rahvusvahelistes vetes väljaspool Austraaliat. 2012. aasta augustis renditi "Madrus" välja Portugali ettevõttele Largisprodutos Alimentares Lda.

Ettevõtte müügitulu jagunes 2012. aastal järgnevalt:

Kala müük	4,55 miljonit eurot
Laeva rent	1,78 miljonit eurot
KOGUTULU	6,33 miljonit eurot

"Madrus" rendileping moodustab osa lepingust Portugali ettevõttega *Largisprodutos Alimentares Lda* MFV Lootus OÜ osa müümiseks.

Äriühingu 2012. aasta finantskulud on jäänud samale tasemele. 2012. aastal uusi laene ei võetud.

Töötajad

2012. aastal oli keskmine töötajate arv 8 ja meeskonna kulude kogusumma oli 245 384 eurot (184 499 eurot palkadena ja 60 885 eurot sotsiaalmaksuna).

Juhatusel liikmetele 2012. aastal tasusid makstud ei ole.

Väljavaade lähiaastateks

Juhatusel hinnangu kohaselt on järgmise majandusaasta näitajad eelmiste aastatega võrreldes vägagi erinevad ning uus ärimudel palju tulusam. Äriühingu tulu hakkab moodustuma mõlema laeva rendist ning mõlemad laevad hakkavad kalastama NAFO ja NEAFCi piirkondades. Leping Portugali ettevõttega loob *MFV Lootusele* rohkem võimalusi kvootide kasutamiseks.

"Armastus" ja "Madrus" kalastavad kogu 2013. aasta jooksul NAFO piirkonnas; 100%-line tegevus NAFO piirkonnas on märksa tulusam kui tegevus Vaikse ookeani püügipiirkondades.

Lisaks kaob ka ebakindlus teatud muutujate suhtes, kuna mõned kulud kannab edaspidi rentnik (näiteks kütus).

Juhatusel hinnangul ei ole mingeid muid olulisi asjaolusid, mis oleksid võinud mõjutada käesolevat raamatupidamisaruannet, välja arvatud aastaaruandes nimetatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 920	132 395	2
Nõuded ja ettemaksed	1 472 038	2 461 085	3
Varud	351 683	1 410 185	4
Kokku käibevara	1 908 641	4 003 665	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 643 956	4 009 636	5
Kokku põhivara	3 643 956	4 009 636	
Kokku varad	5 552 597	8 013 301	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	770 000	320 000	6
Võlad ja ettemaksed	3 367 805	5 626 495	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 137 805	5 946 495	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	800 000	1 570 000	6
Sihtfinantseerimine	39 744	99 362	9
Kokku pikaajalised kohustused	839 744	1 669 362	
Kokku kohustused	4 977 549	7 615 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	66 468	66 468	10
Ülekurs	575 205	575 205	
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 563	-714 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 291	464 069	
Kokku omakapital	575 048	397 444	
Kokku kohustused ja omakapital	5 552 597	8 013 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 328 533	7 391 516	11
Muud äritulud	1 808 918	212 556	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	152 213	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 894 341	-2 531 852	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 215 795	-1 593 499	13
Tööjõukulud	-1 783 921	-2 155 913	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-918 123	-884 016	5
Muud ärikulud	-69 905	0	
Ärikasum (kahjum)	255 366	591 005	
Finantstulud ja -kulud	-108 075	-126 936	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 291	464 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 291	464 069	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	255 366	591 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	918 123	884 016	5
Muud korrigeerimised	-29 305	-59 619	
Kokku korrigeerimised	888 818	824 397	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	989 047	-2 180 599	
Varude muutus	1 058 502	-775 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 258 690	4 971 461	
Makstud intressid	-112 331	-131 537	
Kokku rahavood äritegevusest	820 712	3 299 307	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-552 443	-406 710	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-552 443	-406 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-320 000	-3 027 899	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	4 256	4 601	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-315 744	-3 023 298	
Kokku rahavood	-47 475	-130 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 395	263 096	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 475	-130 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 920	132 395	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	66 468	575 205	6 647	-714 945	-66 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	464 069	464 069
31.12.2011	66 468	575 205	6 647	-250 876	397 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	147 291	147 291
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	30 313	30 313
31.12.2012	66 468	575 205	6 647	-73 272	575 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MFV Lootus OÜ 2012. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasumi kirjendamisel on kuni 31.12.2010 kasutatud kasumiaruande skeemi nr 2.

Alates 01.01.2011 kasutab ettevõtte kasumiaruande skeemi nr 1, kuna selle liigendus annab aruannete kasutajale parema ülevaate ettevõtte majandustegevuse tulemuse kujunemisest.

Seega on käesolevas aruandes korrigeeritud eelmise perioodi võrreldavaid andmeid.

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 Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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, milleta 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640€.

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- laevad ja tootmisseadmed laevadel 10% aastas

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Laevad ja tootmisseadmed 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille 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 järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

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

Seotud osapooled

OÜ MFV Lootus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

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

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

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 ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	84 920	132 395
Kokku raha	84 920	132 395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 465	11 465			
Ostjatelt laekumata arved	11 465	11 465			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 576	41 576			8
Muud nõuded	5 775	5 775			
Viitlaekumised	5 775	5 775			
Ettemaksed	415 397	415 397			
Tulevaste perioodide kulud	415 397	415 397			
Nõuded teiste grupi ettevõtete vastu	997 825	997 825			16
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 472 038	1 472 038			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 703	6 703			
Ostjatelt laekumata arved	6 703	6 703			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 501	16 501			8
Muud nõuded	95 024	95 024			
Viitlaekumised	95 024	95 024			
Ettemaksed	266 528	266 528			
Tulevaste perioodide kulud	266 528	266 528			
Nõuded töötajate vastu	4 762	4 762			
Nõuded teiste grupi ettevõtete vastu	2 071 567	2 071 567			16
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 461 085	2 461 085			

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	246 690	297 932
Kütus, määrdeained	104 993	1 112 253
Kokku varud	351 683	1 410 185

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 622 771	8 622 771	8 622 771
Akumuleeritud kulum	-4 135 829	-4 135 829	-4 135 829
Jääkmaksumus	4 486 942	4 486 942	4 486 942
Ostud ja parendused	406 710	406 710	406 710
Amortisatsioonikulu	-884 016	-884 016	-884 016
31.12.2011			
Soetusmaksumus	9 029 481	9 029 481	9 029 481
Akumuleeritud kulum	-5 019 845	-5 019 845	-5 019 845
Jääkmaksumus	4 009 636	4 009 636	4 009 636
Ostud ja parendused	552 443	552 443	552 443
Amortisatsioonikulu	-918 123	-918 123	-918 123
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 254 625	9 254 625	9 254 625
Akumuleeritud kulum	-5 610 669	-5 610 669	-5 610 669
Jääkmaksumus	3 643 956	3 643 956	3 643 956

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	320 000	320 000			1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	31.12.2013
Grupi ettevõtted	450 000	450 000			6 k euribor + 1%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	770 000	770 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	800 000		800 000		1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	15.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	800 000		800 000				
Laenukohustused kokku	1 570 000	770 000	800 000				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	320 000	320 000			1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	320 000	320 000					
Pikaajalised laenud							
Grupi ettevõtted	450 000		450 000		6 k euribor + 1%	EUR	31.12.2013
Pangalaen	1 120 000		1 120 000		1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	15.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 570 000		1 570 000				
Laenukohustused kokku	1 890 000	320 000	1 570 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	1 620 491	2 753 715
Kokku	1 620 491	2 753 715

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	125 334	125 334			
Võlad töövõtjatele	79 649	79 649			
Maksuvõlad	73 522	73 522			8
Muud võlad	220 554	220 554			
Intressivõlad	19 914	19 914			
Muud viitvõlad	200 640	200 640			
Kohustus teiste grupi ettevõtete ees	2 868 746	2 868 746			16
Kokku võlad ja ettemaksed	3 367 805	3 367 805			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 868 046	2 868 046			
Võlad töövõtjatele	39 081	39 081			
Maksuvõlad	26 141	26 141			8
Muud võlad	40 748	40 748			
Intressivõlad	40 748	40 748			
Kohustus teiste grupi ettevõtete ees	2 652 479	2 652 479			16
Kokku võlad ja ettemaksed	5 626 495	5 626 495			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	26 191	0	0
Käibemaks	994	0	0	25 045
Üksikisiku tulumaks	0	17 761	0	421
Sotsiaalmaks	0	28 511	0	600
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	982	0	75
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 582	-83	16 501	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 576	73 522	16 501	26 141

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kalalaev Madrus moderniseerimiseks	158 980	-59 618	99 362
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	158 980	-59 618	99 362
Kokku sihtfinantseerimine	158 980	-59 618	99 362
	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kalalaev Madrus moderniseerimiseks	99 362	-59 618	39 744
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	99 362	-59 618	39 744
Kokku sihtfinantseerimine	99 362	-59 618	39 744

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	66 468	66 468
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	4 552 120	7 391 516
Portugal	1 776 413	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 328 533	7 391 516
Kokku müügitulu	6 328 533	7 391 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Püütud ja laeval töödeldud kala müük	4 552 120	7 391 516
Laeva kasutamisega seotud teenused	1 776 413	0
Kokku müügitulu	6 328 533	7 391 516

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	59 618	59 618	9
Tulu püügilubade müügist	266 794	113 000	
Muud	1 482 506	39 938	
Kokku muud äritulud	1 808 918	212 556	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kalastusload	115 756	136 746
Hoolduskulud	842 400	378 591
Administratiivkulud	292 577	545 892
Kindlustus	142 787	141 271
Panga teenustasud	5 339	3 222
Muud maksud	2 044	4 427
Muud tegevuskulud	814 892	383 350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 215 795	1 593 499

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 559 426	1 702 855
Sotsiaalmaksud	224 495	453 058
Kokku tööjõukulud	1 783 921	2 155 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-112 331	-131 537
Intressikulu laenukulu	-112 331	-131 537
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 110	4 601
Muud finantstulud ja -kulud	146	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-108 075	-126 936

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fletainvest S.L.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Hispaania
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Grupo Profand S.L.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Hispaania

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	997 825	3 318 746	2 071 567	3 143 227

2012	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 328 533
2011	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 391 516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2013

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SILD	Juhatuse liige	15.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MFV Lootus Osäühing osanikele

Oleme auditeerinud MFV Lootus Osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MFV Lootus Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

17.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

MFV Lootus Osühing (registrikood: 10627467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	17.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 291
Kokku	-73 272
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta kasum eelnevate perioodide kahjumi katteks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 291
Kokku	-73 272
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	4552120	71.93%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1776413	28.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
FLETAINVEST S.L.		Avenida Garcia Barbon 62 Vigo, Hispaania	66468 EUR

Sidevahendid

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