

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MFV Lootus OÜ

registrikood: 10627467

tänavanimi, maja number: Rävala 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

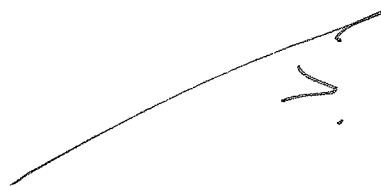
postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6116080

faks: +372 6116081

e-posti aadress: info@lextal.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	11
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	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus

2011. majandusaastal sai ettevõtte tulu talle kuuluva kahe alusega "MADRUS" ja "ARMASTUS" püütud saagi müügist. "MADRUS" tegeles püügiga kalapüügipiirkonnas, mis kuulub Põhja-Atlandi Kalandusorganisatsiooni (NAFO) ja Kirde-Atlandi Kalapüügikomisjoni (NEAFC) haldusalasse, "ARMASTUS" aga rahvusvahelistes vetes Argentina lähedal. Saadud kogutulu moodustas 7,4 miljonit eurot, mis on 30% rohkem kui eelmisel aastal, kui tulu oli 5,7 miljonit eurot.

Kogupüük oli eelmisest aastast 10,8% võrra suurem. MADRUS teostas sama palju püügiretki kui 2011. aastal ning lõpetas kalapüügi detsembris. ARMASTUS teostas 2011. aastal kuus püügiretke. Firma tegevuskulud ja personalikulud suurenesid 2010. aastaga võrreldes ligikaudu 30%, eelkõige aluse ARMASTUS tegevuse tulemusena, mis tegutses kogu 2011. aasta vältel.

Ettevõtte finantskulud on jäänud 2010. aastaga võrreldes samaks.

2011. aastal tegi ettevõtte oma alustesse investeeringuid kogusummas 108 554.20€. 2011. aastal uusi laene ei võetud.

Palgad: Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 8 ning summaarne palgakulu 2 155 913 €. Juhatuse liikmetest keegi 2011. majandusaastal ettevõttelt tasu ei saanud.

Tulevikuperspektiivid

Juhatus hinnangul peaks ettevõtte tulemused olema järgmisel aastal paremad kui 2011. aastal. Turuhinnad jõudsid eelmise aasta lõpus soodsale tasemele ning prognooside kohaselt püsivad need kõrgel ka 2012. aastal, eelkõige "MADRUS" poolt püütavate liikide osas.

Juhatus hinnangul suureneb 2012. aastal püügiretkede hulk, nendega seotud kulud aga vähenevad. Osaliselt teostab "MADRUS" 2012. aastal püügitegevust Lõuna-Atlandi püügipiirkonnas, kus tegevuskulud on madalamad ning püügimahud suuremad. Aasta teisel poolel tegutsetakse NAFO piirkonnas, püüdes optimeerida lubade kasutamist edasistes püügiretkedes.

"ARMASTUS" teostab püüki kogu 2012. aasta vältel ning tema püügiretkede arv suureneb, võrreldes aastaga 2011. Seega võib oodata ettevõtte tulu ja kasumi suurenemist. Lisaks sellele on meil kogenud meeskonnad, kes töötasid ka aastal 2011.

Siiski on see tegevusharu täielikult seotud saagiga ja kalapüügikvootidega. Teisest küljest võivad kulud suurenedagi, eriti kütuse hinna tõusu tagajärjel.

Peale käesolevas aastaaruandes nimetatud aspektide pole muid võimalikke olulisi asjaolusid, mis võiksid käesolevat raamatupidamisaruannet mõjutada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	132 395	263 096	2
Nõuded ja ettemaksed	2 461 085	280 486	3
Varud	1 410 185	634 765	4
Kokku käibevara	4 003 665	1 178 347	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 009 636	4 486 942	5
Kokku põhivara	4 009 636	4 486 942	
Kokku varad	8 013 301	5 665 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	320 000	3 059 899	6
Võlad ja ettemaksed	5 626 495	655 035	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 946 495	3 714 934	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 570 000	1 858 000	6
Sihtfinantseerimine	99 362	158 980	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 669 362	2 016 980	
Kokku kohustused	7 615 857	5 731 914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	66 468	66 468	10
Ülekurss	575 205	575 205	
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-714 945	-553 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 069	-161 359	
Kokku omakapital	397 444	-66 625	
Kokku kohustused ja omakapital	8 013 301	5 665 289	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 391 516	5 514 701	11
Muud äritulud	212 556	176 517	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	152 213	145 718	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 531 852	-2 154 125	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 593 499	-1 417 244	
Tööjõukulud	-2 155 913	-1 680 037	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-884 016	-621 836	
Ärikasum (kahjum)	591 005	-36 306	
Finantstulud ja -kulud	-126 936	-125 053	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	464 069	-161 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 069	-161 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	591 005	-36 306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	884 016	621 836	
Muud korrigeerimised	-59 619	-39 740	
Kokku korrigeerimised	824 397	582 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 180 599	-156 074	
Varude muutus	-775 420	-274 424	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 971 461	213 334	
Makstud intressid	-131 537	-120 822	
Kokku rahavood äritegevusest	3 299 307	207 804	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-406 710	-2 031 182	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-406 710	-2 031 182	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 400 964	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 027 899	-320 001	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	4 601	-4 238	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 023 298	2 076 725	
Kokku rahavood	-130 701	253 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263 096	9 749	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-130 701	253 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132 395	263 096	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	66 468	575 205	6 647	-553 586	94 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-161 359	-161 359
31.12.2010	66 468	575 205	6 647	-714 945	-66 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)				464 069	464 069
31.12.2011	66 468	575 205	6 647	-250 876	397 444



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MFV Lootus OÜ 2011. 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 Keskpanga valuutakursid.

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

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

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Põllumajandusliku toodangu, millena on RTJ7 kohaselt käsitletud püütud kala püügi hetkel, soetusmaksumuseks loetakse kala, kui bioloogilise vara, õiglase väärtus põllumajandusliku toodangu eraldumise, s.t. püügi, hetkel. Kui püütud kala õiglase väärtus ei ole otseselt mõõdetav, siis määratakse see lähtuvalt töödeldud kala õiglasest väärtusest, millest on lahutatud töötlemise kulud.

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

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluksandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü 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 akumulieeritud 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 tootmiseseadmed laevadel 10% aastas

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

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Sihtfinantseerimine

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

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

Seotud osapooled

OÜ MFV Lootus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtteist tütarettevõtteid);
- 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 suurst 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 ilmnesisid 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	132 395	263 096
Kokku raha	132 395	263 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 703	92 703	
Ostjateilt laekumata arved	6 703	92 703	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 501	34 869	8
Muud nõuded	2 171 353	51 647	
Viitlaekumised	95 024	27 730	
Nõuded töötajate vastu	4 762	23 917	
Nõuded teiste grupi ettevõtete vastu	2 071 567	0	
Ettemaksed	266 528	101 267	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 461 085	280 486	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	297 932	145 718
Kütus, määrdeained	1 112 253	374 059
Varuosad, kalapüügivahendid	0	114 988
Kokku varud	1 410 185	634 765

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masina- ja seadmed	Kokku
	Muud masina- ja seadmed		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 591 588	6 591 588	6 591 588
Akumuleeritud kulum	-3 513 993	-3 513 993	-3 513 993
Jääkmaksumus	3 077 595	3 077 595	3 077 595
Ostud ja parendused	2 031 182	2 031 182	2 031 182
Amortisatsioonikulu	-621 836	-621 836	-621 836
Muud muutused	1	1	1
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Grupi ettevõtted	2 707 899	2 707 899			6 k euribor + 1%	EUR	31.12.2011
Pangalaen	352 000	352 000			1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	3 059 899	3 059 899					
Pikaajalised laenud							
Grupi ettevõtted	450 000		450 000		6 k euribor + 1%	EUR	31.12.2013
Pangalaen	1 408 000		1 408 000		1 a euribor + 1,5% (minimaalselt 4,75%)	EUR	15.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 858 000		1 858 000				
Laenukohustused kokku	4 917 899	3 059 899	1 858 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus			
	31.12.2011	31.12.2010	
Masinad ja seadmed	2 753 715	2 969 744	
Kokku	2 753 715	2 969 744	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 868 046	522 272	
Võlad töövõtjatele	39 081	87 304	
Maksuvõlad	26 141	14 109	8
Muud võlad	2 693 227	31 350	
Intressivõlad	40 748	31 350	
Kohustus teiste grupi ettevõtete ees	2 652 479	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 626 495	655 035	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25 045	0	13 363
Üksikisiku tulumaks	0	421	0	165
Sotsiaalmaks	0	600	0	513
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	75	0	65
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 501	0	34 869	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 501	26 141	34 869	14 109

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kalalaev Madrus moderniseerimiseks	198 726	-39 746	158 980
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	198 726	-39 746	158 980
Kokku sihtfinantseerimine	198 726	-39 746	158 980
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	66 468	66 468
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	15 000
Hispaania	7 391 516	5 499 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 391 516	5 514 701
Kokku müügitulu	7 391 516	5 514 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Püütud ja laeval töödeldud kala müük	7 391 516	5 424 701
Osutatud tehniline abi	0	90 000
Kokku müügitulu	7 391 516	5 514 701

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	59 618	39 746
Tulu püügilubade müügist	113 000	104 000
Muud	39 938	32 771
Kokku muud äritulud	212 556	176 517

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kalastusload	136 746	112 728
Hoolduskulud	378 591	336 719
Administratiivkulud	545 892	504 376
Kindlustus	141 271	152 566
Panga teenustasud	3 222	1 854
Muud maksud	4 427	2 387
Muud tegevuskulud	383 350	306 614
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 593 499	1 417 244

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 702 855	1 621 818
Sotsiaalmaksud	453 058	58 219
Kokku tööjõukulud	2 155 913	1 680 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-131 537	-120 822
Intressikulu laenudelt	-131 537	-120 822
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 601	-231
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-126 936	-125 053

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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 071 567	3 143 227	0	3 157 899
	2011	2010		
	Müügid	Müügid		
Emaettevõtja		0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 391 516	5 570 419		

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




Aruande elektroonilised kinnitused

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kadri Mets	Sisestaja	05.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MFV Lootus Osäühing osanikele

Oleme auditeerinud MFV Lootus Osäühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi 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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Türi 9

05.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

MFV Lootus Osaühing (registrikood: 10627467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	05.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-714 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 069
Kokku	-250 876
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250 876
Kokku	-250 876

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-714 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 069
Kokku	-250 876
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250 876
Kokku	-250 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	7391516	100.00%	Jah

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