

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mortec OÜ

registrikood: 10566139

tänav/talu nimi, Heki 21

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthumber: 50115

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7311 655

faks: 372 7311656

e-posti aadress: fest-forest@fest-forest.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14


2

Tegevusaruanne

Mortec OÜ põhitegevuseks on metsakasvatus, kinnisvara ost-müük ja kasvava metsa raieõiguse müük firma omanduses olevatelt kinnistutelt.

Mortec OÜ asutati 24.05.1999. aastal.

Mortec OÜ majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses, kui ka majandusaastal peatunud hinnatõus ja toimunud langus kõikides kinnisvara sektorites.

Metsamajandamist reguleerib metsaseadus ja seaduse täitmist kontrollivad keskkonnateenistused. Äritegevuses järgib Mortec OÜ kehtestatud seadusi ning suhtumine metsa on heaperemehelik ja loodust säästev.

Metsamaade hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind, kuna 2009. aastal on metsamaterjalide hind Eestis langenud, seetõttu on langenud ka metsamaade hinnad, kuigi mitte samas proportsioonis.

Aruandeaasta lõpuks oli äriühingu valduses 114 metsakinnistut metsapindalaga 1196 ha ja üldpindalaga 1343 ha. Kasvava metsa müügist ja põllumajandusliku maa rendist saadud käive oli 91 275 krooni, majandusaasta kasumiks kujunes 3 054 327 krooni.

2010. aasta põhieesmärgiks on tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandusliku maa rendist.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole. Osaühingul palgalisi töötajaid ei ole, tööd korraldab juhatus läbi alltöövõtjate. Juhatus liikmetele tagasikutsumisel lahkumishüvitisi ette nähtud ei ole.

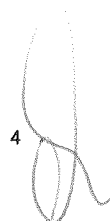


Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mortec OÜ 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009–31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Mortec OÜ tegutseb jätkuvalt.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	115 100	472 385	
Nõuded ja ettemaksed	115 858	225 931	2,3
Kokku käibevara	230 958	698 316	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	652 100	652 100	4
Bioloogilised varad	16 347 900	12 447 900	5
Kokku põhivara	17 000 000	13 100 000	
Kokku varad	17 230 958	13 798 316	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 092	408 425	6
Võlad ja ettemaksed	14 953	38 305	7
Kokku lühiajalised kohustused	215 045	446 730	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	12 050 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	12 050 000	
Kokku kohustused	215 045	12 496 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	40 000	8
Ülekurss	12 300 000	0	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 257 586	1 518 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 054 327	-260 902	
Kokku omakapital	17 015 913	1 301 586	
Kokku kohustused ja omakapital	17 230 958	13 798 316	




Kasumiaruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	113 535	786 035	10
Muud äritulud	28 128	28 183	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	3 900 000	39 788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 595	-558 971	11
Mitmesugused tegevuskulud	-156 924	-148 855	12
Muud ärikulud	0	-83	
Ärikasum (-kahjum)	3 455 144	146 097	
Finantstulud ja -kulud	-400 817	-406 999	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 054 327	-260 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 054 327	-260 902	


6


Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 455 144	146 097	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-3 900 000	-39 788	5
Kokku korrigeerimised	-3 900 000	-39 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110 073	-155 376	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 352	14 954	
Kokku rahavood äritegevusest	-358 135	-34 113	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 560 212	4,5
Laekunud intressid	850	1 643	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	850	-5 558 569	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 300 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	5 300 000	
Kokku rahavood	-357 285	-292 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	472 385	765 284	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-357 285	-292 682	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 100	472 385	



7



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	0	4 000	1 518 488	1 562 488
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-260 902	-260 902
31.12.2008	40 000	0	4 000	1 257 586	1 301 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	3 054 327	3 054 327
Emitteeritud osakapital	360 000	0	0	0	360 000
Muud muutused omakapitalis	0	12 300 000	0	0	12 300 000
31.12.2009	400 000	12 300 000	4 000	4 311 913	17 015 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul, kui:

- vara on äriühingu poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et äriühing saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel

nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

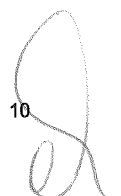
Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)



	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 622	134 126	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 122	47 691	3
Muud lühiajalised nõuded	44 114	44 114	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	115 858	225 931	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

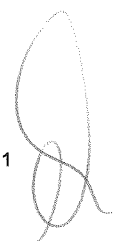
	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	14 399	9 993
Ettemaksukonto jääk	35 723	37 698
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 122	47 691

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Maa	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	519 500	519 500
Jääkmaksumus	519 500	519 500
Ostud ja parendused	132 600	132 600
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	132 600	132 600
31.12.2008		
Jääkmaksumus	652 100	652 100
31.12.2009		
Jääkmaksumus	652 100	652 100

Lisa 5 Bioloogilised varad (kroonides)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara	Mets	Kokku
31.12.2007	6 980 500	6 980 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	39 788	39 788
Soetused	5 427 612	5 427 612
31.12.2008	12 447 900	12 447 900
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	3 900 000	3 900 000
31.12.2009	16 347 900	16 347 900

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna			
	2009	2008	
Mets	91 275	781 775	
Kokku	91 275	781 775	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta jooksul
Lühiajalised laenud				
Emaettevõtte	200 092	200 092	0	0
Lühiajalised laenud kokku	200 092	200 092	0	0
Laenukohustused kokku	200 092	200 092	0	0
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta jooksul
Lühiajalised laenud				
Emaettevõtte	408 425	408 425	0	0
Lühiajalised laenud kokku	408 425	408 425	0	0
Pikaajalised laenud				
Emaettevõtte	12 050 000	0	12 050 000	0
Pikaajalised laenud kokku	12 050 000	0	12 050 000	0
Laenukohustused kokku	12 458 425	408 425	12 050 000	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
--	------------	------------

Võlad tarnijatele	14 953	38 305
Kokku võlad ja ettemaksed	14 953	38 305

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	400 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 535	786 035
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	113 535	786 035
Kokku müügitulu	113 535	786 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kasvava metsa raieõigus	91 275	781 775
Põllumaade rent	4 260	4 260
Okasmaterjal	18 000	0
Kokku müügitulu	113 535	786 035

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Haldamine	328 996	277 922
Hindamine	72 561	105 036
Maade jagamine	22 000	104 400
Istutamine	0	60 893
Põllumajanduslikud tööd	6 038	3 550
Muud	0	7 170
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	429 595	558 971

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
--	------	------

Riiklikud ja kohalikud maksud	74 214	60 123
Õigusabi	73 197	77 400
Muud	9 513	11 332
Kokku mitmesugused tegevuskulud	156 924	148 855

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingul palgalisi töötajaid ei ole, tööd korraldab juhatus läbi alltöövõtjate.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	International Forestry Investments ApS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	200 092	408 425

	2008
	Tulud
Emaettevõtja	5 300 000

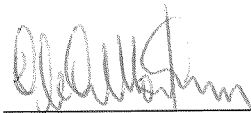

14


Majandusaasta aruande allkirjad

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Mortec OÜ juhatus:

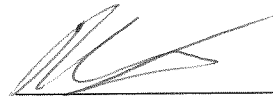
Juhatus liige



Ole Elmegaard Mortensen

25 May 2010
... ..2010

Juhatus liige



Ivo Kütt

25 mai 2010
... ..2010

Aruande elektroonilised kinnitused

Mortec OÜ (registrikood: 10566139) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Küllli Hint	Sisestaja	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 257 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 054 327
Kokku	4 311 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	109275	96.25%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4260	3.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
International Forestry Investments ApS		Elkaer 12, DK-8882 Farvang, Taani	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7311655
Faks	+372 7311656
E-posti aadress	ivo@valgejauiga.ee