

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus **01.01.2008**

aruandeaasta lõpp **31.12.2008**

ärinimi **Mortec OÜ**

registrikood **10566139**

tänava nimi, maja ja korteri number **Heki 21**

küla/alev/alevik/linn **Tartu**

postisihtnumber **50115**

maakond **Tartumaa**

telefon **372 7311 655**

faks **372 7311 656**

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

lisatud dokumendid **Kasumi jaotamise ettepanek
Aruandeaasta müügitulu EMTAK-i
järgi**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE (SKEEM 1)	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE (KAUDMEETODIL).....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 – Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 – Maksud.....	10
Lisa 3 – Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 – Tehingud seotud osapooltega.....	11
Lisa 5 – Laenukohustused.....	11
Lisa 6 – Omakapital	12
Lisa 7 – Müügitulu.....	12
Lisa 8 – Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 – Muud tegevuskulud.....	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	13

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 2008. 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 786 035 krooni, majandusaasta kahjumiks kujunes 260 902 krooni.

2009. aasta põhieesmärgiks on tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandusliku maa rendist.

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

Mortec OÜ olulised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2008	2007
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007$	-1%	805%
Kasumi kasv	$(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007$	-127%	78%
Maksevõime kordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	156%	3579%
Võlakordaja	$\text{kohustused} / \text{varade maksumus}$	91%	81%
Ärirentaablus	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu}$	19%	120%
Puhasrentaablus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$	-33%	120%
Omakapitali rentaablus ROE	$\text{puhaskasum} / \text{keskmise omakapitali}$	-20%	61%
Koguvara rentaablus ROA	$\text{puhaskasum} / \text{keskmise varade maksumus}$	-2%	11%

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 31.12.2008 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2008–31.12.2008 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Mortec OÜ tegutseb jätkuvalt.

Juhatus liige:

Juhatus liige	_____	16.02.2009
	Carl Helge Thomassen	
Juhatus liige	_____	16.02.2009
	Ivo Kütt	

Bilanss
Kroonides

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (varad)			
KÄIBEVARA			
Raha		472 385	765 284
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		134 126	70 555
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	47 691	0
Muud lühiajalised nõuded		44 114	0
Kokku		225 931	70 555
KÄIBEVARA KOKKU		698 316	835 839
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	3		
Maa		652 100	519 500
Mets		12 447 900	6 980 500
Kokku		13 100 000	7 500 000
PÕHIVARA KOKKU		13 100 000	7 500 000
AKTIVA (varad) KOKKU		13 798 316	8 335 839
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5	408 425	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		38 305	21 089
Maksuvõlad	2	0	2 262
Kokku		38 305	23 351
Lühiajalised kohustused		446 730	23 351
Pikaajalised kohustused			
Laenud	5	12 050 000	6 750 000
Pikaajalised kohustused kokku		12 050 000	6 750 000
KOHUSTUSED KOKKU		12 496 730	6 773 351
OMAKAPITAL	6		
Aktsiakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 518 488	567 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-260 902	950 557
OMAKAPITAL KOKKU		1 301 586	1 562 488
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		13 798 316	8 335 839

Kasumiaruanne (skeem 1)
kroonides

	Lisa	2008	2007
Äritulud			
Müügitulu	7	786 035	789 412
Muud äritulud		28 183	4 908
Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust		39 788	500 000
Kokku äritulud		854 006	1 294 320
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	8	558 971	269 307
Muud tegevuskulud	9	148 855	75 191
Muud ärikulud		83	0
Kokku ärikulud		707 909	344 498
Ärikasum (-kahjum)		146 097	949 822
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-408 425	0
Kahjum valuutakursi muutustest		-217	0
Muud finantstulud ja -kulud		1 643	735
Kokku finantstulud ja -kulud		-406 999	735
Kasum (kahjum) enne maksustamist		-260 902	950 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-260 902	950 557

Rahavoogude aruanne (kaudmeetodil)
kroonides

	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		146 097	949 822
Korrigeerimised:			
Bioloogiliste vaaude õiglase väärtuse muutus	3	-39 788	-500 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-155 376	162 920
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		14 954	-5 357
Kokku rahavood äritegevusest		-34 113	607 385
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-5 560 212	0
Saadud intressid		1 643	735
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 558 569	735
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laen	5	5 300 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		5 300 000	0
Rahavood kokku		-292 682	608 120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		765 284	157 164
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-292 682	608 120
Valuutakursside muutuste mõju		-217	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		472 385	765 284

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reserv- kapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	567 931	611 931
Aruandeaasta kasum	0	0	950 557	950 557
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 518 488	1 562 488
Aruandeaasta kahjum	0	0	-260 902	-260 902
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	1 257 586	1 301 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 – Kasutatud arvestuspõhimõtted

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.

a. Raha ja raha ekvivalendid

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).

b. Nõuded ostjate vastu

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.

c. Materiaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse metsakinnistuid, millised hinnatakse igal bilansipäeval õiglasesse väärtusesse diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtudes kasvava metsa tagavara vanuselisest ja liigilisest koosseisust, metsa- ja põllumaa turuhinnast. Bilansis jaotatakse metsakinnistud kinnisvarainvesteeringuteks, maaks ja metsaks (bioloogiline vara). Metsakinnistute õiglane väärtus jaguneb eelnimetatud jaotuse vahel juhatusel hinnangu alusel.

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Parendused

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

d. Tehingud välisvaluutas 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 õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

e. Reservid

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Muu reserv

Põhikirjas ette nähtud muu reservi moodustamise ja kasutamise otsustavad aktsionärid/osanikud iga kord majandusaasta aruande kinnitamisel.

f. Tulu kajastamine

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.

g. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 – Maksud

Maksu liik	31.12.2008 Ettemaks	31.12.2007 Maksuvõlg
Käibemaks	47 691	2 262
Kokku	47691	2 262

Lisa 3 – Materiaalne põhivara

	Maa	Mets	Kokku
Õigalne väärtus 31.12.2006	519 500	6 480 500	7 000 000
Ümberhindlus õiglasesse väärtusesse	0	500 000	500 000
Õigalne väärtus 31.12.2007	519 500	6 980 500	7 500 000
Ostud ja parendused	132 600	5 427 612	5 560 212
Ümberhindlus õiglasesse väärtusesse	0	39 788	39 788
Õiglane väärtus 31.12.2008	652 100	12 447 900	13 100 000

Lisa 4 – Tehingud seotud osapooltega

Mortec OÜ juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tehingute liik ja maht

Seotud osapool	Ost	
	2008	2007
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	77 400	14 400
Kokku	77 400	14 400

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2008	31.12.2007
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 416	4 248
Kokku lühiajalised kohustused	1 416	4 248

Lisa 5 – Laenukohustused

Seisuga 31.12.2008	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa (intress)	Maksetähtaeg	Intressimäär %	Alusvaluuta
International Forestry Investments ApS	5 000 000	250 000	30.04.2015	5%	EEK
International Forestry Investments ApS	1 750 000	87 500	30.11.2016	5%	EEK
International Forestry Investments ApS	2 550 000	41 918	02.09.2018	5%	EEK
International Forestry Investments ApS	2 750 000	29 007	15.10.2018	5%	EEK
Kohustused kokku	12 050 000	408 425			
Seisuga 31.12.2007	Pikaajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär %	Alusvaluuta	
International Forestry Investments ApS	5 000 000	30.04.2015	0%	EEK	
International Forestry Investments ApS	1 750 000	30.11.2016	0%	EEK	
Kohustused kokku	6 750 000				

Lisa 6 – Omakapital

OÜ Mortec osakapital koosneb ühest 40 000 osast, mis on tasutud mitterahalise sissemakse teel.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Seisuga 31.12.2008 moodustas reservkapital 4 000 krooni.

Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2008 moodustas 1 257 586 krooni, (2007.a. 1 518 488 krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 993 493 krooni (2007.a. 1 199 606 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 264 093 krooni (2007.a. 318 882 krooni).

Lisa 7 – Müügitulu

Tegevusalade järgi	EMTAK	2008	2007
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	781 775	789 412
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4 260	0
Kokku		786 035	789 412

Kogu müügitulu teeniti Eestis.

Lisa 8 – Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2008	2007
Haldamine	277 922	237 729
Hindamine	105 036	31 577
Põhivara parendamine	104 400	0
Istutamine	60 893	0
Põllumajanduslikud tööd	3 000	0
Niitmine	550	0
Muud	7 170	0
Kokku	558 971	269 307

Lisa 9 – Muud tegevuskulud

	2008	2007
Õigusabi	77 400	14 400
Maamaks	60 123	55 305
Muud	11 332	5 486
Kokku	148 855	75 191

Majandusaasta aruande allkirjad

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

Mortec OÜ juhatus:

Juhatus liige	_____	2009
	Carl Helge Thomassen	

Juhatus liige	_____	2009
	Ivo Kütt	

Mortec OÜ
Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Aruandeaasta lõpu 31.12.2008 seisuga on Mortec OÜ

-	eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 518 488
-	aruandeaasta kahjum	-260 902
-	jaotamata kasum kokku	1 257 586

Juhatus ettepanek vaba kasumi jaotamiseks on alljärgnev:

Jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	1 257 586
--	------------------

Sellest:

- jätta osaühingu kasutusse	1 257 586
------------------------------------	------------------

Mortec OÜ juhatus:

Carl Helge Thomassen		
Juhatus liige	_____	 2009

Ivo Kütt		
Juhatus liige	_____	 2009

Mortec OÜ osanikud seisuga 16.02.2009

Nimi:	International Forestry Investments ApS
Registrikood:	28132379
Asukoht:	Elkaer 12, DK-8882 Farvang, Taani Kuningriik
Osa väärtus:	40 000 EEK

Mortec OÜ

Aruandeaasta müügitulu

Tegevusalade järgi	EMTAK	2008	2007
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	781 775	789 412
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4 260	0
Kokku		786 035	789 412

Mortec OÜ juhatus:

Carl Helge Thomassen
Juhatusel liige _____ ... 2009

Ivo Kütt
Juhatusel liige _____ ... 2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10566139	Mortec OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7366862
Telefon	+372 7303535
Elektronposti aadress	ivo@valgejauiga.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
International Forestry Investments ApS	28132379	Elkaer 12, DK-8882 Farvang, Taani	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	781775	99.46	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4260	0.54	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Mortec OÜ (registrikood: 10566139) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivo Kütt (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009