

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mortec OÜ

registrikood: 10566139

tänava/talu nimi, Heki 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 7311655

faks: +372 7311656

e-posti aadress: ivo@valgejauiga.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Mortec OÜ põhitegevuseks on metsakasvatus, põllumajandussaaduste tootmine, 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.

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

Mortec OÜ omas aruandeaasta lõpu seisuga 138 metsakinnistut, metsapindalaga 1 410 ha ja üldpindalaga 1 562 ha. Ettevõtte majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses. Metsakinnistute hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind. 2015. aastal metsamaterjali hind Eestis tõusis, mistõttu tõusid ka metsamaade hinnad.

Kasvava metsa müügist ja põllumajandusliku maa rendist saadud käive oli 54 622 eurot, majandusaasta kasumiks kujunes 122 016 eurot, millest 100 000 eurot moodustab kasum metsakinnistute õiglase väärtuse muutumusest.

Investeeringu tasuvus (ROI) oli seisuga 31.12.2015 on 5,4% (seisuga 31.12.2014 oli 4,6%)

2016. aasta põhieesmärgiks on tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandusliku maa rendist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 170	60 103	
Nõuded ja ettemaksed	10 387	5 355	2
Kokku käibevara	86 557	65 458	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	168 000	168 000	2
Materiaalne põhivara	49 994	49 994	4
Bioloogilised varad	2 050 006	1 950 006	5
Kokku põhivara	2 268 000	2 168 000	
Kokku varad	2 354 557	2 233 458	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 376	5 293	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 376	5 293	
Kokku kohustused	4 376	5 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Ülekurss	786 113	786 113	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413 931	1 314 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 016	99 824	
Kokku omakapital	2 350 181	2 228 165	
Kokku kohustused ja omakapital	2 354 557	2 233 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	54 622	156 461	8
Muud äritulud	9 844	8 369	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	100 000	-12 697	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 661	-42 598	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 155	-11 778	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 650	97 757	
Muud finantstulud ja -kulud	3 366	2 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 016	99 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 016	99 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118 650	97 757	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-100 000	12 697	5
Kokku korrigeerimised	-100 000	12 697	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 672	6 567	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-917	2 359	
Laekunud intressid	6	14	
Kokku rahavood äritegevusest	16 067	119 394	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-112 696	
Antud laenud	0	-168 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-280 696	
Kokku rahavood	16 067	-161 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 103	221 405	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 067	-161 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 170	60 103	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	786 113	2 556	1 314 107	2 128 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	99 824	99 824
31.12.2014	25 565	786 113	2 556	1 413 931	2 228 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	122 016	122 016
31.12.2015	25 565	786 113	2 556	1 535 947	2 350 181

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 eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga 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

Bilansis jaotatakse metsakinnistud maaks (materiaalne põhivara) ja metsaks (bioloogiline vara).

Metsakinnistute õiglane väärtus jaguneb eelnimetatud jaotuse vahel juhatuse hinnangu alusel. Bioloogilise varana käsitletakse metsakinnistutel kasvavat metsa. Metsakinnistud hinnatakse õiglasest väärtusesse igal bilansipäeval diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtudes kasvava metsa tagavara vanuselisest ja liigilisest koosseisust ning metsa- ja põllumaa turuhinnast, diskontomääraga 5,86%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ning muid kulusid, mida on vaja vara viimiseks tööseisukorda.

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.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

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 tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 940	4 940	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 940	4 940	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34	0	0	3
Muud nõuded	173 413	5 413	0	168 000	
Laenunõuded	168 000	0	0	168 000	
Intressinõuded	5 413	5 413	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 387	10 387	0	168 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 773	1 773	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 773	1 773	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 529	1 529	0	0	3
Muud nõuded	170 053	2 053	0	168 000	
Laenunõuded	168 000	0	0	168 000	
Intressinõuded	2 053	2 053	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 355	5 355	0	168 000	

Antud pikaajalise laenu alusvaluuta on EUR ja intress on 2% aastas, lõpptähtaeg 31.12.2020.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	199	203
Ettemaksukonto jääk	34		1 326
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	199	1 529

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	43 860	43 860
Jääkmaksumus	43 860	43 860
Ostud ja parendused	6 134	6 134
31.12.2014		
Soetusmaksumus	49 994	49 994
Jääkmaksumus	49 994	49 994
31.12.2015		
Soetusmaksumus	49 994	49 994
Jääkmaksumus	49 994	49 994

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	1 856 140	1 856 140
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-12 696	-12 696
Soetused	106 562	106 562
31.12.2014	1 950 006	1 950 006
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	100 000	100 000
31.12.2015	2 050 006	2 050 006
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2015	2014
Mets	53 329	155 208
Kokku	53 329	155 208

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 177	4 177	0	0	
Maksuvõlad	199	199	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 376	4 376	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 293	5 293	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 293	5 293	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 622	156 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 622	156 461
Kokku müügitulu	54 622	156 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigus	53 329	155 208
Põllumaade rent	1 273	1 233
Põllumajandussaaduste müük	20	20
Kokku müügitulu	54 622	156 461

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Haldamine	24 739	23 315
Hindamine	1 945	1 345
Valgustusraie	5 972	12 936
Raiejärgsed korrastustööd	1 592	3 879
Muud	1 413	1 123
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 661	42 598

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Õigusabi- ja audiitorteenus	2 809	4 731
Maamaks	6 005	5 796
Muud	1 341	1 251
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 155	11 778

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	173 413	0	170 053	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	96	0	0

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960

2014	Ostud	Antud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	168 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 560	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2016

Mortec OÜ (registrikood: 10566139) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KÜTT	Juhatuse liige	26.01.2016
Resolutsioon:	kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mortec OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Mortec OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 Mortec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A.H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

26.01.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Mortec OÜ (registrikood: 10566139) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	26.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 016
Kokku	1 535 947
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 535 947
Kokku	1 535 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	53329	97.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1273	2.33%	Ei
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	20	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
International Forestry Investments ApS		Taani	400000 EEK

Sidevahendid

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