

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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: fest-forest@fest-forest.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mortec OÜ põhitegevuseks on metsakasvatuse, 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 117 metsakinnistut, metsapindalaga 1243 ha ja üldpindalaga 1385 ha. Aruandeaastal uusi metsakinnistuid ei soetatud.

Ettevõtte majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses. Metsakinnistute hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind. 2011. aastal metsamaterjali hind Eestis tõusis, mistõttu tõusid ka metsamaade hinnad.

Kasvava metsa müügist ja põllumajandusliku maa rendist saadud käive oli 39520 eurot, majandusaasta kasumiks kujunes 257 518 eurot, millest 250 000 eurot moodustab kasum metsakinnistute väärtuse muutustest.

Investeeringu tasuvus (ROI) oli seisuga 31.12.2011 - 18,2% (seisuga 31.12.20 - 11,8%)

2012. aasta põhieesmärgiks on tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandusliku maa rendist.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 086	21 802	
Nõuded ja ettemaksed	12 389	999	2
Kokku käibevara	31 475	22 801	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 259	44 259	4
Bioloogilised varad	1 455 741	1 205 741	5
Kokku põhivara	1 500 000	1 250 000	
Kokku varad	1 531 475	1 272 801	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 717	14 560	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 717	14 560	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 775	23 775	6
Kokku pikaajalised kohustused	23 775	23 775	
Kokku kohustused	39 492	38 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	8
Ülekurs	786 113	786 113	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	420 232	273 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 517	146 951	
Kokku omakapital	1 491 983	1 234 466	
Kokku kohustused ja omakapital	1 531 475	1 272 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	39 833	35 806	9
Muud äritulud	8 860	12 410	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	250 000	139 196	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 376	-31 894	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 629	-7 474	11
Ärikasum (kahjum)	258 688	148 044	
Finantstulud ja -kulud	-1 171	-1 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257 517	146 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 517	146 951	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	258 688	148 044
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-250 000	-139 196
Kokku korrigeerimised	-250 000	-139 196
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 390	6 406
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32	2 535
Kokku rahavood äritegevusest	-2 734	17 789
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 307
Laekunud intressid	18	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18	-24 299
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23 775
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 819
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	20 956
Kokku rahavood	-2 716	14 446
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 802	7 356
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 716	14 446
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 086	21 802

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	786 113	256	275 581	1 087 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	146 951	146 951
Muutused reservides	0	0	2 300	-2 300	0
31.12.2010	25 565	786 113	2 556	420 232	1 234 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	257 517	257 517
31.12.2011	25 565	786 113	2 556	677 749	1 491 983

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 loodud 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti Vabariigis on alates 01.01.2011 käibel EURO, jäägid on kroonidest eurodeks ümber arvestatud kursiga 15,6466.

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 õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 kulude vahendusena 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 õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse diskonteeritud neto rahavoogude meetodit, diskontomääraks on 6%.

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.

Metsakinnistute koosseisus olev maa kajastatakse soetusmaksumuses põhivarana nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel. Maa hinna osatähtsuse kogu metsakinnistu hinnast määrab juhatus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emajäse (ning emajäset kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emajäse ülejäänud tütar-ettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale;
- 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 (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 629	314	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 760	685	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 389	999	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	1 243	526
Ettemaksukonto jääk	1 760		159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 760	1 243	685

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	41 677	41 677
Jääkmaksumus	41 677	41 677
Ostud ja parendused	2 582	2 582
31.12.2010		
Soetusmaksumus	44 259	44 259
Jääkmaksumus	44 259	44 259
31.12.2011		
Soetusmaksumus	44 259	44 259
Jääkmaksumus	44 259	44 259

Lisa 5 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Mets	
31.12.2009	1 044 821	1 044 821
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	139 196	139 196
Soetused	21 724	21 724
31.12.2010	1 205 741	1 205 741
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	250 000	250 000
31.12.2011	1 455 741	1 455 741

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2011	2010
Mets	39 520	35 506
Kokku	39 520	35 506

Metsa müügina on näidatud kasvava metsa raieõiguse müüki.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõte	23 775	0	0	23 775	5%	EEK	28.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	23 775	0	0	23 775			
Laenukohustused kokku	23 775	0	0	23 775			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõte	23 775	0	0	23 775	5%	EEK	28.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	23 775	0	0	23 775			
Laenukohustused kokku	23 775	0	0	23 775			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 216	3 490	
Maksuvõlad	1 243	0	3
Muud võlad	12 258	11 070	
Intressivõlad	12 258	11 070	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 717	14 560	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 833	35 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 833	35 806
Kokku müügitulu	39 833	35 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõigus	39 520	35 506
Põllumaade rent	313	300
Kokku müügitulu	39 833	35 806

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Haldamine	21 892	21 680
Hindamine	2 613	6 335
Hooldusraie	4 554	3 405
Põllumajanduslikud tööd	538	462
Muud	1 779	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 376	31 894

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Õigusabi- ja auditi teenus	2 533	1 676
Maamaks	5 438	4 885
Muud	658	913
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 629	7 474

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	International Forestry Investments ApS
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Taani Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	36 034	0	33 744

Juhatuse liikmetele liikmelisuse eest tasu ei maksta ja lahkumisel lahkumishüvitisi ette nähtud ei ole.

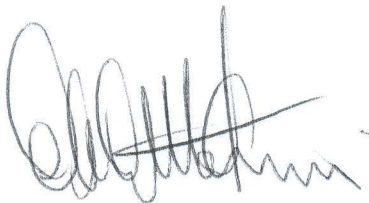


Majandusaasta aruande allkirjad

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

Mortec OÜ juhatus:

Juhatuses liige



Ole Elmegaard Mortensen

30.03.2012

Juhatuses liige



Ivo Kütt

30.03.2012



Mortec OÜ ainuosanikule

Oleme auditeerinud Mortec OÜ 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 olulistest osades õiglaselt Mortec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

30.03.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

Mortec OÜ (registrikood: 10566139) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Küllli Hint	Sisestaja	18.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	420 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 517
Kokku	677 749
Jaotamine	
Kokku	677 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	39520	99.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	313	0.79%	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