

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Männaka

registrikood: 10365352

tänavatalu nimi, Sinilille

maja ja korteri number:

küla: Kuriste küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92171

telefon: +372 53415296, +372 4629162

e-posti aadress: mativallikivi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Bioloogilised varad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Osaühing Männaka tegeleb mahepõllumajandusliku tootmisega, peamiseks mahetoodanguks piim, liha ja teravili.

Alates 07.03.2017 on osaühing Männaka ainuosanik ja juhatuse liige Martin Vallikivi.

2019. aasta müügitulu oli 414 962 eurot ja võrreldes eelmise aastaga suurenas 84%.

Aruandeaastal saadi kasumit 39 367 eurot.

2018. aasta sügisel valmis robotlaut 258-le mahepõllumajanduslikult peetavale piimalehmale. Mahepiim on hinnatud tooraine meie koostööpartnerite poolt.

2020. aastal jätkub tegevus samas tegevusvaldkonnas ja väga suuri investeeringuid plaanis ei ole.

Olulist mõju koroonakriis ettevõtte majandustulemustele ei ole avaldanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 854	50 688	
Nõuded ja ettemaksed	63 813	68 840	
Bioloogilised varad	119 240	89 620	3
Kokku käibevarad	194 907	209 148	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	268 588	279 220	
Materiaalsed põhivarad	2 369 751	2 423 631	2
Bioloogilised varad	257 100	159 300	3
Kokku põhivarad	2 895 439	2 862 151	
Kokku varad	3 090 346	3 071 299	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	151 436	340 728	5
Võlad ja ettemaksed	32 100	21 105	
Kokku lühiajalised kohustised	183 536	361 833	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 275 623	1 310 045	5
Sihtfinantseerimine	465 911	270 512	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 741 534	1 580 557	
Kokku kohustised	1 925 070	1 942 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 097	976 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 367	149 332	
Kokku omakapital	1 165 276	1 128 909	
Kokku kohustised ja omakapital	3 090 346	3 071 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	414 962	226 093	7
Muud äritulud	176 797	162 958	8
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	19 550	91 160	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	79 802	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 154	-132 681	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 641	-53 409	
Tööjõukulud	-95 476	-57 531	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-157 634	-51 053	
Muud ärikulud	-4 229	-2 164	
Ärikasum (kahjum)	86 977	183 373	
Intressikulud	-47 016	-34 084	
Muud finantstulud ja -kulud	156	43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 117	149 332	
Tulumaks	-750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 367	149 332	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Männaka raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist.

Aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusena, kajastatakse õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Õiglase väärtuse aluseks on vara turuväärtus.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutustest tulenevaid kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Käibevarana kajastatakse noorloomad ja põllumajanduslik toodang ning põhivara grupis kajastatakse põhikari.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 1000.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	10
Inventar	5

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 alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuses.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud" kirjel.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on rakendatud brutomeetodit.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja soetamiseks saadud sihtfinantseeringu summad kantakse tuludesse 5 aasta möödumisel rahade laekumisest kui on täidetud kõik sihtfinantseerimisega seotud tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 01.01.2018 rakendatakse madalamat tulumaksumäära (14/86) regulaarselt väljamakstud dividendidelt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- 1) omanikud
- 2) juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	188 694	1 203 721	15 284	916	1 230 944	1 247 144	7 391	2 646 950
Akumuleeritud kulum		-27 393	-4 315	-153	-186 376	-190 844	-5 082	-223 319
Jääkmaksumus	188 694	1 176 328	10 969	763	1 044 568	1 056 300	2 309	2 423 631
Ostud ja parendused	17 800	8 989			87 700	87 700		114 489
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	17 800							17 800
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 989						8 989
Muud ostud ja parendused					87 700	87 700		87 700
Amortisatsioonikulu		-36 260	-1 356	-183	-117 826	-119 365	-739	-156 364
Müügid (jääkmaksumuses)					-10 736	-10 736		-10 736
Muud muutused					-1 269	-1 269		-1 269
31.12.2019								
Soetusmaksumus	206 494	1 212 710	15 284	916	1 290 300	1 306 500	7 391	2 733 095
Akumuleeritud kulum	0	-63 653	-5 671	-336	-287 863	-293 870	-5 821	-363 344
Jääkmaksumus	206 494	1 149 057	9 613	580	1 002 437	1 012 630	1 570	2 369 751

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Masinad ja seadmed	18 583
Muud masinad ja seadmed	18 583
Kokku	18 583

Lisa 3 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2018	27 720	13 900	48 000	89 620
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	10 070	3 550	16 000	29 620
31.12.2019	37 790	17 450	64 000	119 240
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2018	159 300			159 300
Soetused	28 068			28 068
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	69 732			69 732
31.12.2019	257 100			257 100

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	367 147	94 906	272 241		3-5	eur	2020-2025
Kapitalirendikohustised kokku	367 147	94 906	272 241				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	399 318	105 393	269 366	24 559	3-5	eur	2019-2025
Kapitalirendikohustised kokku	399 318	105 393	269 366	24 559			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	494 185	476 121
Kokku	494 185	476 121

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	5 842	5 842			3-5	euro	2020
Lühiajalised laenud kokku	5 842	5 842					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaenud	354 070	50 688	303 382		3-5	euro	2024
Investeeringislaen MES	700 000	0	113 079	586 921	3-5	euro	2038
Pikaajalised laenud kokku	1 054 070	50 688	416 461	586 921			
Kapitalirendikohustised kokku	367 147	94 906	272 241				
Laenukohustised kokku	1 427 059	151 436	688 702	586 921			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	102 339	7 148	95 191		3-5	euro	2020
Käibekapitalilaen	195 116	195 116			3-5	euro	2019
Investeeringislaen	254 000	33 071	220 929		3-5	euro	2022
Investeeringislaen MES	700 000	0	71 207	628 793	3-5	euro	2038
Pikaajalised laenud kokku	1 251 455	235 335	387 327	628 793			
Kapitalirendikohustised kokku	399 318	105 393	269 366	24 559			
Laenukohustised kokku	1 650 773	340 728	656 693	653 352			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	206 494	188 694
Ehitised	1 212 710	1 176 329
Kokku	1 419 204	1 365 023

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	31.12.2018
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA		270 512	270 512
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		270 512	270 512
Kokku sihtfinantseerimine		270 512	270 512
	31.12.2018	Laekunud	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	270 512	195 399	465 911
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	270 512	195 399	465 911
Kokku sihtfinantseerimine	270 512	195 399	465 911

Meetme 4.1 toetus PRIA-lt piimakarjafarmi ja lägamahuti ehitamiseks.

Kaasneb 5 aastane nõuetele vastavuse ning põhivara säilitamise ja sihipärase kasutamise kohustus.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	414 962	226 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	414 962	226 093
Kokku müügitulu	414 962	226 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima (sh mahepiima) müük	335 026	118 957
Veiseliha müük	10 505	57 348
Teravilja müük	59 779	41 951
Muu müük	4 569	4 328
Teenuste müük	5 083	3 509
Kokku müügitulu	414 962	226 093

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	11 547	6 533
Põllumajandustoetused	165 250	155 690
Muud	0	735
Kokku muud äritulud	176 797	162 958

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	70 746	43 118
Sotsiaalmaksud	24 730	14 413
Kokku tööjõukulud	95 476	57 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Laen Kalda talu	263 657		277 520
Intress Kalda talu	8 092		
Laen+intress Omanik	1 020		
Võlg Kalda talu		1 439	

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen Kalda talu		13 863
Omanik	1 000	

2018	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	5 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 363

Põhivarade ostud ja müügid

	2018
	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 933	14 288

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

Osaühing Männaka (registrikood: 10365352) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VALLIKIVI	Juhatuse liige	29.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Männaka osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Männaka raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Männaka finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeaudiitori number 233

Dana Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 168

Eha tn 9, Kärkla linn, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, 92414

29.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Männaka (registrikood: 10365352) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	29.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 367
Kokku	1 162 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 162 464
Kokku	1 162 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	335026	80.74%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	59779	14.41%	Ei
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	10505	2.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Vallikivi	38805300303	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4629162
Mobiiltelefon	+372 53415296
E-posti aadress	mativallikivi@gmail.com