

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Männaka

registrikood: 10365352

tänava/talu 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 Laenukohustised	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

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.

2018. aasta müügitulu oli 226 093 eurot ja võrreldes eelmise aastaga suurenas 9%.

Aruandeaastal saadi kasumit 149 332 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga suurenas 31%.

Aruande investeering oli 1,8 miljonit eurot.

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

2019. aastal jätkub tegevus samas tegevusvaldkonnas. Väga suuri investeeringuid järgmisel aastal ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 688	77 825	
Nõuded ja ettemaksed	68 840	343 146	
Bioloogilised varad	89 620	81 140	3
Kokku käibevarad	209 148	502 111	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	279 220	0	
Materiaalsed põhivarad	2 423 631	648 262	2
Bioloogilised varad	159 300	75 840	3
Kokku põhivarad	2 862 151	724 102	
Kokku varad	3 071 299	1 226 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	340 728	29 333	4
Võlad ja ettemaksed	21 105	9 309	
Kokku lühiajalised kohustised	361 833	38 642	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 310 045	207 995	4
Sihtfinantseerimine	270 512	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 580 557	207 995	
Kokku kohustised	1 942 390	246 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	976 765	863 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 332	113 664	
Kokku omakapital	1 128 909	979 576	
Kokku kohustised ja omakapital	3 071 299	1 226 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	226 093	207 572	6
Muud äritulud	162 958	176 150	7
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	91 160	-32 300	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 681	-82 550	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 409	-52 327	
Tööjõukulud	-57 531	-61 038	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 053	-32 358	
Muud ärikulud	-2 164	-2 037	
Ärikasum (kahjum)	183 373	121 112	
Intressikulud	-34 084	-7 803	
Muud finantstulud ja -kulud	43	355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 332	113 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 332	113 664	

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.

Vigade korrigeerimine

Arvelduskrediiti 150 000,00 kasutatud seisuga 31.12.2017 null eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Raha	227 825	-150 000	77 825
Laenukohustised	179 333	-150 000	29 333

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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 akumuleeritud 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 640.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 ärilistele 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	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	188 694	120 134	19 051	0	491 904	510 955	7 391	827 174
Akumuleeritud kulum		-23 796	-3 251	0	-147 523	-150 774	-4 342	-178 912
Jääkmaksumus	188 694	96 338	15 800	0	344 381	360 181	3 049	648 262
Ostud ja parendused		1 083 586	1 233	916	779 162	781 311		1 864 897
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 083 586						1 083 586
Muud ostud ja parendused			1 233	916	779 162	781 311		781 311
Amortisatsioonikulu		-3 596	-1 689	-153	-44 875	-46 717	-740	-51 053
Müügid			-4 375		-32 000	-36 375		-36 375
Muud muutused					-2 100	-2 100		-2 100
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	
Masinad ja seadmed	42 908	
Transpordi- vahendid	4 375	
Muud masinad ja seadmed	38 533	
Kokku	42 908	

Lisa 3 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2017	23 940	19 700	37 500	81 140
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-5 800	10 500	4 700
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 780			3 780
31.12.2018	27 720	13 900	48 000	89 620
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Vili	Rohumaad	
31.12.2017	75 840			75 840
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	83 460			83 460
31.12.2018	159 300			159 300

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	110 102	7 763	102 339		3-5	euro	2020
Käibekapitalilaen	13 647	0	13 647		3-5	euro	2019
Investeeringislaen	27 961	0	27 961		3-5	euro	2022
Pikaajalised laenud kokku	151 710	7 763	143 947				
Kapitalirendikohustised kokku	85 618	21 570	64 048				
Laenukohustised kokku	237 328	29 333	207 995				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	188 694	188 694
Ehitised	1 176 329	96 338
Kokku	1 365 023	285 032

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	0	270 512	0	270 512
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		270 512		270 512
Kokku sihtfinantseerimine		270 512		270 512

Meetme 4.1 toetus PRIA-lt piimakarjafarmi ja lägamahuti ehitamiseks.

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 093	207 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 093	207 572
Kokku müügitulu	226 093	207 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima (sh mahepiima) müük	118 957	94 267
Veiseliha müük	57 348	41 497
Teravilja müük	41 951	71 808
Muu müük	4 328	0
Teenuste müük	3 509	0
Kokku müügitulu	226 093	207 572

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	6 533	2 149
Põllumajandustoetused	155 690	149 611
Muud	735	24 390
Kokku muud äritulud	162 958	176 150

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 118	45 709
Sotsiaalmaksud	14 413	15 329
Kokku tööjõukulud	57 531	61 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Laen	277 520	282 520

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

Ostud ja müügid

	2018
	Müügid
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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 288	15 473

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2019

Osaühing Männaka (registrikood: 10365352) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VALLIKIVI	Juhatuse liige	15.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Männaka osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Männaka raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, 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 12.

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 31.12.2018 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

15.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Männaka (registrikood: 10365352) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	15.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	976 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 332
Kokku	1 126 097
Jaotamine	
Dividendideks	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 126 097
Kokku	1 122 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	118957	52.61%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	57348	25.36%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	41951	18.55%	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