

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Männiku Metsatalu

registrikood: 10530319

tänav a nimi: Kondi tee

maja number: 27

küla: Intsu küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69611

telefon: +372 524 9354

faks: +372 434 7710

e-posti aadress: info@metsatalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Intressitulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Männiku Metsatalu on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis on asutatud 1999.aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on puhkemajutus. Männiku metsatalu kaks puhkemaja asuvad looduslikult kaunis kohas metsade keskel 10 kilomeetrit Viljandist.

Üldine majanduskeskkond

SEB Panga analüütikute andmetel läheb Eesti majandusel hästi. Majanduskasv ületas 4% ning tõusis SKP.

Statistikaameti uuringu alusel käis Eestis 2016.aastal ligi 6 miljonit väliskülastajat, kellest enam kui kolmandik kasutas majutusettevõtete teenuseid ning Eesti majutusettevõtetes peatus 2017.aastal rohkem turiste kui 2016.aastal (nt augustis 4%, septembris 10%, oktoobris 1% ja novembris 10% enam kui eelmisel aastal samal ajal).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2017. a toimusid arveldused klientide ja tarnijatega eurodes, ka laenude baasvaluutaks on euro, mistõttu valuutakursside risk puudus.

Osaühingu majandustegevusest 2017.aastal

Ettevõtte pakub mitmesuguseid võimalusi puhkuseks, pidudeks, nõupidamisteks, suvepäevadeks, laagriteks, koolitusteks jne. Võimalus on läbida erineva pikkusega looduslikke matkaradasid, tegutseda käsitööaiaid, talvel suusatada ja uisutada, suvel aga ujuda, sõita paadiga ja metsasaadusi korjata.

Juhtkond on pidanud väga oluliseks majutuse kvaliteeti ja teinud selle parandamiseks olulisi samme. Uuenduste tegemisel ja sisustamisel on kaasatud oma eriala spetsialiste, kelle ideed ning oskused on loonud järjest paremate teenuste võimaluste tekkimisse. Osadesse tubadesse kavandatud mulgi kultuuri ja traditsioone järgivad voodikatted TÜ Viljandi Kultuuriakadeemia rahvusliku tekstiili tudengid.

Ettevõtte tegevuseks soetatud vara finantseeris Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet.

Majandusaasta müügitulu oli suurem võrreldes eelmise aastaga. Suurenes ka majutusteenuse osutamine. Majandusaasta lõpetati kasumiga.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

2015.aastal sõlmiti leping pikaajaliste finantsinvesteeringute müügiks 50% ulatuses. Samal aastal müüdi 65% müüdavatest aktsiatest, ülejäänud 35% aktsiate lepingujärgne müügiperiood on lepingu sõlmimisest 3 aastat.

Ettevõtte juhtkonnas muutusi ei toimunud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,6
Üldine võlasuhe %	14,0	17,0
ROA %	0,8	0,6
ROE %	1,0	0,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- Üldine võlasuhe = kohustused / varad kokku*100
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Eesmärgid ja hinnangud

2018. aastal jätkatakse väljakujunenud tegevusega ning erilist rõhku pannakse endiselt puhkekeskuse teenuste kvaliteedile ja mitmekesistamisele.

Juhtkonna hinnangul ei ole ilmnenud aruande koostamise perioodil täiendavalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 071	50 613	
Nõuded ja ettemaksed	509 307	718 307	2
Varud	22 950	0	1
Kokku käibevarad	650 328	768 920	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 699	14 699	3
Nõuded ja ettemaksed	705 945	666 484	2
Kinnisvarainvesteeringud	704 919	888 159	5
Materiaalsed põhivarad	410 904	344 730	6
Bioloogilised varad	211 948	211 948	7
Kokku põhivarad	2 048 415	2 126 020	
Kokku varad	2 698 743	2 894 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	338 043	475 057	8
Kokku lühiajalised kohustised	338 043	475 057	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 582	30 934	8
Kokku pikaajalised kohustised	29 582	30 934	
Kokku kohustised	367 625	505 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 287 859	2 349 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 169	18 516	
Kokku omakapital	2 331 118	2 388 949	
Kokku kohustised ja omakapital	2 698 743	2 894 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	192 697	160 820	9
Muud äritulud	4 358	34	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 037	-46 842	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 725	-65 417	
Tööjõukulud	-28 206	-36 281	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 206	-36 230	3,6
Muud ärikulud	-13 216	-1 271	11
Ärikasum (kahjum)	665	-25 187	
Intressitulud	41 641	57 106	12
Intressikulud	-137	-70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 169	31 849	
Tulumaks	-20 000	-13 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 169	18 516	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Männiku Metsatalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Männiku Metsatalu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Investeeringute arvestus toimub soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt investeeringu summa suureneb ainult täiendava investeeringu tegemisel ning saadaolevad dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest. 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 laekuvaid nõudeid kajastatakse üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varudena on kajastatud müügiks soetatud seadmed ostuhinnas.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade puhul kajastatakse ainult kontrollitavat bioloogilist vara ning on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilise varana on ettevõttele kajastatud mets.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida hoitakse kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, sest ettevõtte väiksuse tõttu ei ole õiglase väärtuse hindamiseks tehtav aeg ja kulu õigustatud. Kinnisvarainvesteeringute kasulikud eluead on vahemikus 25-50 aastat. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu põhivara	20
Hooned ja rajatised	50

Eelpooltoodud põhivara kasulik eluiga on maksimaalne. Kõikides põhivara gruppides on ka väiksema kasuliku elueaga varasid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule võib moodustada reservkapitali iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas, mis on 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist (eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustislas omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kehtiva maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	49 337	13 675	35 662	
Ostjatelt laekumata arved	49 337	13 675	35 662	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 098	7 098	0	
Muud nõuded	1 155 941	485 658	670 283	4
Laenunõuded	1 078 234	407 951	670 283	
Intressinõuded	77 707	77 707	0	
Ettemaksed	2 876	2 876	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 866	2 866	0	
Muud makstud ettemaksed	10	10	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 215 252	509 307	705 945	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	66 954	31 292	35 662	
Ostjatelt laekumata arved	106 954	71 292	35 662	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 000	-40 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	
Muud nõuded	1 317 836	687 014	630 822	4
Laenunõuded	1 256 782	625 960	630 822	
Intressinõuded	61 054	61 054	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 384 791	718 307	666 484	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	14 699	14 699
31.12.2016	14 699	14 699

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	14 699	14 699
31.12.2017	14 699	14 699

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 078 234	407 951	670 283			13
Eraettevõtjad	608 275	301 724	306 551	3-6	euro	
Eraiskud	102 862	48 627	54 235	3-6	euro	
Ühingud ja seltsid	367 097	57 600	309 497	3-6	euro	
Intressinõuded	77 707	77 707	0			
Intressinõuded laenudelt	77 707	77 707	0			
Kokku muud nõuded	1 155 941	485 658	670 283			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 256 782	625 960	630 822			13
Eraettevõtted	857 048	543 668	313 380	3-6	euro	
Eraisikud	71 762	25 817	45 945	3	euro	
Ühingud ja seltsid	327 972	56 475	271 497	3	euro	
Intressinõuded	61 054	61 054	0			
Intressinõuded laenudelt	61 054	61 054	0			
Kokku muud nõuded	1 317 836	687 014	630 822			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 280	908 870	912 150
Akumuleeritud kulum	0	-5 811	-5 811
Jääkmaksumus	3 280	903 059	906 339
Amortisatsioonikulu	0	-18 180	-18 180
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 280	908 870	912 150
Akumuleeritud kulum	0	-23 991	-23 991
Jääkmaksumus	3 280	884 879	888 159
Müügid	-1 080	-165 982	-167 062
Amortisatsioonikulu	0	-16 178	-16 178
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 200	737 450	739 650
Akumuleeritud kulum	0	-34 731	-34 731
Jääkmaksumus	2 200	702 719	704 919

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 871	68 006
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 875	895
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	166 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	47 168	258 764	30 783	47 450	78 233	2 386	18 165	0	18 165	404 716
Akumuleeritud kulum	0	-33 124	-12 717	-23 314	-36 031	-2 386	0	0	0	-71 541
Jääkmaksumus	47 168	225 640	18 066	24 136	42 202	0	18 165	0	18 165	333 175
Ostud ja parendused	0	0	21 574	0	21 574	0	0	8 032	8 032	29 606
Amortisatsioonikulu	0	-5 160	-3 386	-9 504	-12 890	0	0	0	0	-18 050
Ümberliigitamised	0	0	18 165	0	18 165	0	-18 165	0	-18 165	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	18 165	0	18 165	0	-18 165	0	-18 165	0
Muud muutused	0	0	-1	0	-1	0	0		0	-1
31.12.2016										
Soetusmaksumus	47 168	258 764	70 521	47 450	117 971	2 386	0	8 032	8 032	434 321
Akumuleeritud kulum	0	-38 284	-16 103	-32 818	-48 921	-2 386	0	0	0	-89 591
Jääkmaksumus	47 168	220 480	54 418	14 632	69 050	0	0	8 032	8 032	344 730
Ostud ja parendused	0	0	2 500	0	2 500	0	42 783	45 951	88 734	91 234
Amortisatsioonikulu		-5 160	-2 364	-9 504	-11 868	0	0	0	0	-17 028
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	-8 032	-8 032	-8 032
31.12.2017										
Soetusmaksumus	47 168	258 764	64 238	47 450	111 688	2 386	42 783	45 951	88 734	508 740
Akumuleeritud kulum	0	-43 444	-9 684	-42 322	-52 006	-2 386	0	0	0	-97 836
Jääkmaksumus	47 168	215 320	54 554	5 128	59 682	0	42 783	45 951	88 734	410 904

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 000	0
Transpordivahendid	4 000	0
Kokku	4 000	0

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	211 948	211 948
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	211 948	211 948
31.12.2016		
Soetusmaksumus	211 948	211 948
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	211 948	211 948
31.12.2017		
Soetusmaksumus	211 948	211 948
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	211 948	211 948

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	321 423	321 423	0	0	13
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150	0	0	
Maksuvõlad	13 823	13 823	0	0	
Muud võlad	1 647	1 647	0	0	
Muud viitvõlad	1 647	1 647	0	0	13
Kinnistute järelmaks	29 582	0	5 408	24 174	
Kokku võlad ja ettemaksed	367 625	338 043	5 408	24 174	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 855	2 855	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 697	1 697	0	0	
Maksuvõlad	14 341	14 341	0	0	
Muud võlad	52 326	52 326	0	0	
Dividendivõlad	48 333	48 333	0	0	
Muud viitvõlad	3 993	3 993	0	0	
Saadud ettemaksed	1 193	1 193	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 193	1 193	0	0	
Kinnistute järelmaks	32 286	1 352	5 408	25 526	
Järelmaks tarnijatele	401 293	401 293	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	505 991	475 057	5 408	25 526	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 697	160 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 697	160 820
Kokku müügitulu	192 697	160 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	50 418	48 008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	106 991	90 101
Toitlustamine	12 632	12 957
Muu müük	8 461	0
Seminaride korraldusteenus	10 806	7 336
Muud teenused	3 389	2 418
Kokku müügitulu	192 697	160 820

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	21 124	27 020
Sotsiaalmaksud	7 082	9 262
Kokku tööjõukulud	28 206	36 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	5
Kahjum varade allahindlusest	12 463	0
Muud	749	1 266
Kokku muud ärikulud	13 216	1 271

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	41 641	57 106	13
Kokku intressitulud	41 641	57 106	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	766 972	319 109	755 826	401 293

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtted	13 000	54 000	2	euro
Ühistud	38 000	5 875	2	euro
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtted	30 000	30 000	2	euro

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtted	103 000	3 535	3	euro

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	506	0	300	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	166 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 217	5 135

Seotud isikutele antud laenudelt arvestati intressi:

2017. aastal 16837 eurot

2016. aastal 21615 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SILLAMAA	Juhatuse liige	22.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Männiku Metsatalu osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Männiku Metsatalu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 ülevaatusse 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Männiku Metsatalu finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

Kõleri 5-3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71012

23.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	23.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 287 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 169
Kokku	2 310 028
Jaotamine	
Lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	22 169
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 287 859
Kokku	2 310 028

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 287 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 169
Kokku	2 310 028
Jaotamine	
Lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	22 169
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 287 859
Kokku	2 310 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	106991	55.52%	Jah
Hostelid	55201	50418	26.16%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	12632	6.56%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	10806	5.61%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	7537	3.91%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3277	1.70%	Ei
Metsavarumine	02201	924	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Sillamaa	35403036021		19173 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4347710
Mobiiltelefon	+372 5049310
E-posti aadress	info@metsatalu.ee