

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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: +372 504 9310

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	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Männiku Metsatalu on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis on asutatud 1999.aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on puhkemajutus.

Üldine majanduskeskkond

Eesti Panga andmetel kujuneb Eesti majanduskasv 2016.aastal oodatust aeglasemaks. Ühest küljest on majanduskasvu aeglustanud kaubanduspartnerite tagasihoidlik nõudlus, mis on piiranud töötleva tööstuse ja ekspordi kasvuvõimalusi, kuid ennekõike on selle aasta nõrga majanduskasvu põhjuseks majandusharupõhised probleemid: raskused põlevkivitööstuses ja energeetikasektoris ning lisandväärtuse kahanemise kinnisvara tegevusalal.

Vaatamata majanduskasvu aeglustumisele veetsid turistid 2015.aastal Euroopa Liidu riikide majutusettevõtetes kokku 2,8 miljardit ööd, milles Eesti majutusettevõtete osa oli 0,2%. Eesti majutusettevõtetes peatus 2015. aastal kokku 3,1 miljonit sise- ja välituristi, kes viibisid nendes kokku 5,8 miljonit ööd. Statistikaameti andmetel peatus Eesti majutusettevõtetes 2016.aastal rohkem turiste kui 2015.aastal (nt augustis 6%, septembris 9%, oktoobris 7% ja novembris 4% enam kui eelmisel aastal samal ajal).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2016. a toimusid arveldused klientide ja tarnijatega eurodes, ka laenude baasvaluutaks on euro, mistõttu valuutakursside risk puudus.

Osaühingu majandustegevusest 2016.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. Eelmisel aruandeaastal müüdi 65% müüdavatest aktsiatest, ülejäänud 35% aktsiate lepingujärgne müügiperiood on 3 aastat.

Ettevõtte juhtkonnas toimus juhatuse liikme vahetus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,5
Üldine võlasuhe %	17	18
ROA %	8	58
ROE %	6	71

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

2017. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 613	200 870	
Nõuded ja ettemaksed	718 307	567 387	2
Kokku käibevarad	768 920	768 257	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 699	14 699	3
Nõuded ja ettemaksed	666 484	721 189	2
Kinnisvarainvesteeringud	888 159	906 339	5
Materiaalsed põhivarad	344 730	333 175	6
Bioloogilised varad	211 948	211 948	
Kokku põhivarad	2 126 020	2 187 350	
Kokku varad	2 894 940	2 955 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	475 057	499 556	7
Kokku lühiajalised kohustised	475 057	499 556	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 934	32 286	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 934	32 286	
Kokku kohustised	505 991	531 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 349 343	684 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 516	1 718 259	
Kokku omakapital	2 388 949	2 423 765	
Kokku kohustised ja omakapital	2 894 940	2 955 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	160 820	100 313	8
Muud äritulud	34	1 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 842	-41 625	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 417	-58 121	1
Tööjõukulud	-36 281	-26 600	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 230	-24 276	
Muud ärikulud	-1 271	-190 391	10
Ärikasum (kahjum)	-25 187	-239 658	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1 934 146	
Intressitulud	57 106	29 077	
Intressikulud	-70	-306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 849	1 723 259	
Tulumaks	-13 333	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 516	1 718 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Männiku Metsatalu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Männiku Metsatalu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 osapoolle 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 Mitmesugustes tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatoenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Aruandeaastal hinnati nõudeid alla 40000 euro väärtuses.

Bioloogilised varad

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida hoitakse kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, sest ettevõtte väikuse tõttu ei ole õiglase väärtuse hindamiseks tehtav aeg ja kulu õigustatud. Nende varade suhtes puudub ka aktiivne turg ja varaga kaasnevad rahavood ei ole usaldusväärselt hinnatavad.

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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 (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	1
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	
Muud nõuded	1 317 836	687 014	630 822	
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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	45 145	9 483	35 662	
Ostjatelt laekumata arved	45 145	9 483	35 662	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	0	
Muud nõuded	1 243 428	557 901	685 527	
Laenunõuded	1 203 386	517 859	685 527	
Intressinõuded	39 757	39 757	0	
Viitlaekumised	285	285	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 288 576	567 387	721 189	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	21 729	21 729
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 941 176	-1 941 176
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 934 146	1 934 146
31.12.2015	14 699	14 699

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

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	1 203 386	517 859	685 527		
Eraettevõtted	841 745	441 969	399 776	3-6	euro
Eraisikud	48 144	15 890	32 254	3	euro
Ühingud ja seltsid	313 497	60 000	253 497	3	euro
Intressinõuded	39 757	39 757	0		
Intressinõuded laenudelt	39 757	39 757	0		
Viitlaekumised	285	285	0		
Kokku muud nõuded	1 243 428	557 901	685 527		

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	29 650	29 650
Akumuleeritud kulum	0	-147	-147
Jääkmaksumus	0	29 503	29 503
Ostud ja parendused	2 990	879 510	882 500
Amortisatsioonikulu	0	-5 664	-5 664
Ümberklassifitseerimised	290	-290	0
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

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	68 006	16 050
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	895	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	47 168	258 764	30 783	47 450	78 233	2 386	18 165	0	18 165	404 716
Akumuleeritud kulum	0	-27 964	-8 769	-13 810	-22 579	-2 386	0	0	0	-52 929
Jääkmaksumus	47 168	230 800	22 014	33 640	55 654	0	18 165	0	18 165	351 787
Amortisatsioonikulu	0	-5 160	-3 948	-9 504	-13 452	0	0	0	0	-18 612
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
Ümberklassifitseerimised	0	0	18 165	0	18 165	0	-18 165	0	-18 165	0
Ümberklassifitseerimine 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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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
Kokku võlad ja ettemaksed	505 991	475 057	5 408	25 526

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 119	6 119	0	0
Võlad töövõtjatele	1 650	1 650	0	0
Maksuvõlad	3 896	3 896	0	0
Muud võlad	2 529	2 529	0	0
Muud viitvõlad	2 529	2 529	0	0
Saadud ettemaksed	2 716	2 716	0	0
Muud saadud ettemaksed	2 716	2 716	0	0
Kinnistute järelmaks	33 639	1 353	5 408	26 878
Järelmaks tarnijatele	481 293	481 293	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	531 842	499 556	5 408	26 878

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 820	100 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 820	100 313
Kokku müügitulu	160 820	100 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	48 008	35 699
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	90 101	36 360
Toitlustamine	12 957	12 703
Muusikaline tegevus	0	9 391
Seminaride korraldusteenus	7 336	5 463
Muud teenused	2 418	697
Kokku müügitulu	160 820	100 313

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 020	19 888
Sotsiaalmaksud	9 262	6 712
Kokku tööjõukulud	36 282	26 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	0
Kahjum vara allahindlusest	0	190 000
Muud	1 266	391
Kokku muud ärikulud	1 271	190 391

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	755 826	401 293	637 873	481 293

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

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Ettevõtted	142 000	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	300	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 135	0

Seotud isikutele antud laenudelt arvestati intressi:

2016.aastal 21615 eurot

2015.aastal 15417 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SILLAMAA	Juhatuse liige	28.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Männiku Metsatalu osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Männiku Metsatalu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, 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 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 Männiku Metsatalu finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

Leola 8a-10, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71012

28.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 349 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 516
Kokku	2 367 859
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	18 516
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 367 859
Kokku	2 386 375

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 349 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 516
Kokku	2 367 859
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	18 516
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 367 859
Kokku	2 386 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	90101	56.03%	Jah
Hostelid	55201	48008	29.85%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	12957	8.06%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	7335	4.56%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	237	0.15%	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