

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

Üldine majanduskeskkond

Eesti majanduskasv pidurdus 2015. aastal ja oli viimase kuue aasta aeglaseim, jäädes Eesti Panga hinnangul alla riigi pikaajalisele kasvuvõimekusele. Kasvu aeglustumise tingisid peamiselt nõrk majandusolukord mitmes naaberriigis ja kesised ekspordivõimalused. Samal ajal on ettevõtete müük siseturul tänu majapidamiste sissetulekute ja ostujõu suurenemisele kiiresti kasvanud. Sissetulekute kasvu on kannustanud miinimumpalga tõus, palgakokkulepped hariduses ja tervishoius ning majanduses laiemalt ka tööalase elanikkonna ja vaba tööjõu ressursi vähenemine. Eesti kaubaeksport on viimase kahe aasta jooksul vähenenud ning 2015. aastal Eesti ekspordi turuosa sihtturgudel kahanes. Viimased väliskaubanduse andmed näitavad, et ekspordi kahanemine jätkus ka selle aasta alguses. Kuna ekspordi vähenemist on saatnud ettevõtete kasumite kahanemine ja palgakulude suurenemine, on endiselt olulised majanduse konkurentsivõime küsimused. Potentsiaalsetele konkurentsivõimega seotud probleemidele ja võimalusele, et majandus on tasakaalust väljas, pööras eelmise aasta lõpus tähelepanu ka Euroopa Komisjon. Eesti majanduskasvu kiirenemine oleneb paljuski ekspordi sihtturgude käekäigust. 2016.aasta aasta esimestel kuudel on euroala majandusnäitajad osutunud oodatust kehvemaks ning Euroopa Keskpanga ekspertide märtsikuisse prognoosi kohaselt kujuneb 2016. aasta majanduskasv varem arvatust aeglasemaks.

2015. aastal veetsid turistid 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.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2015. a. toimusid arveldused klientide ja tarnijatega eurodes, ka laenude baasvaluutaks on euro, mistõttu valuutakursside risk puudus.

Osaühingu majandustegevusest 2015.aastal

Ettevõtte pakub mitmesuguseid võimalusi puhkuseks, pidudeks, nõupidamisteks, suvepäevadeks, laagriteks, koolitusteks jne. Võimalus on läbida erineva pikkusega looduslikke matkaradasid, tegutseda käsitööaia, 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 väiksem eelmise aastaga võrreldes. Majandusaasta lõpetati kasumiga.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

2015.aastal sõlmiti leping pikajaliste finantsivesteringute müügiks 50% ulatuses. Aruandeaastal müüdi 65% müüdavatest aktsiatest, ülejäänud 35% aktsiate lepingujärgne müügiperiood on 3 aastat.

Ettevõtte juhtkonnas toimus juhatuse liikme vahetus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	0,4
Üldine võlasuhe %	18	43
ROA %	58	1
ROE %	71	2

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

2016. 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	200 870	68 423	
Nõuded ja ettemaksed	567 387	143 547	2
Kokku käibevara	768 257	211 970	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 699	21 729	4
Nõuded ja ettemaksed	721 189	451 252	2
Kinnisvarainvesteeringud	906 339	29 503	6
Materiaalne põhivara	333 175	351 787	7
Bioloogilised varad	211 948	211 948	
Kokku põhivara	2 187 350	1 066 219	
Kokku varad	2 955 607	1 278 189	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	499 556	520 397	8
Kokku lühiajalised kohustused	499 556	520 397	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 286	32 286	8
Kokku pikaajalised kohustused	32 286	32 286	
Kokku kohustused	531 842	552 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	684 416	689 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 718 259	15 031	
Kokku omakapital	2 423 765	725 506	
Kokku kohustused ja omakapital	2 955 607	1 278 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	100 313	111 833	11
Muud äritulud	1 042	7 009	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 625	-56 771	12
Mitmesugused tegevuskulud	-58 121	-23 002	13
Tööjõukulud	-26 600	-18 777	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 276	-19 905	6,7
Muud ärikulud	-190 391	-4 452	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-239 658	-4 065	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 934 146	0	16
Intressikulud	-306	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	29 077	19 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 723 259	15 031	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 718 259	15 031	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-239 658	-4 065	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 276	19 905	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 533	
Muud korrigeerimised	0	-4 439	
Kokku korrigeerimised	24 276	17 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 670	5 650	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 841	-10 154	8
Makstud intressid	-306	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-228 859	9 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-18 165	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 354	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-882 500	-29 650	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 356	10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 941 176	0	4
Antud laenud	-726 500	-160 000	5
Antud laenude tagasimaksed	54 130	68 464	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	386 306	-128 641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 000	0	
Makstud dividendid	-20 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	0	
Kokku rahavood	132 447	-119 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 423	187 635	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	132 447	-119 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 870	68 423	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	689 385	710 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 031	15 031
31.12.2014	19 173	1 917	704 416	725 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 718 259	1 718 259
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2015	19 173	1 917	2 402 675	2 423 765

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 osapoolale 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. Investeerimis- 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 osapoolale 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 Muudes ärikuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Finantskohustused

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 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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	3
Muud nõuded	1 243 428	557 901	685 527	5
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	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 159	6 159	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 159	6 159	0	
Muud nõuded	588 640	137 388	451 252	5
Laenunõuded	566 680	115 428	451 252	
Intressinõuded	21 959	21 959	0	
Viitlaekumised	1	1	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	594 799	143 547	451 252	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 967	0	2 175
Üksikisiku tulumaks	0	501	0	246
Erisoodustuse tulumaks	0	22	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 286	0	658
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	74	0	54
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	3 896	0	3 144

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	21 729	21 729
31.12.2014	21 729	21 729
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
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

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	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		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	566 680	115 428	451 252		
Eraettevõtted	256 147	64 610	191 537	6	euro
Eraisikud	16 036	818	15 218	3	euro
Ühingud ja seltsid	294 497	50 000	244 497	3	euro
Intressinõuded	21 959	21 959	0		
Intressinõuded laenudelt	21 959	21 959	0		
Viitlaekumised	1	1	0		
Kokku muud nõuded	588 640	137 388	451 252		

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	0	29 650	29 650
Amortisatsioonikulu	0	-147	-147
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

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 050	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	47 168	319 479	30 783	47 450	78 233	2 386	0	0	447 266
Akumuleeritud kulum	0	-30 379	-4 820	-4 306	-9 126	-1 848	0	0	-41 353
Jääkmaksumus	47 168	289 100	25 963	43 144	69 107	538	0	0	405 913
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	18 165	18 165	18 165
Amortisatsioonikulu	0	-5 767	-3 949	-9 504	-13 453	-538	0	0	-19 758
Müügid	0	-52 533	0	0	0	0	0	0	-52 533
31.12.2014									
Soetusmaksumus	47 168	258 764	30 783	47 450	78 233	2 386	18 165	18 165	404 716
Akumuleeritud kulum	0	-27 964	-8 769	-13 810	-22 579	-2 386	0	0	-52 929
Jääkmaksumus	47 168	230 800	22 014	33 640	55 654	0	18 165	18 165	351 787
Amortisatsioonikulu	0	-5 160	-3 948	-9 504	-13 452		0	0	-18 612
31.12.2015									
Soetusmaksumus	47 168	258 764	30 783	47 450	78 233	2 386	18 165	18 165	404 716
Akumuleeritud kulum	0	-33 124	-12 717	-23 314	-36 031	-2 386	0	0	-71 541
Jääkmaksumus	47 168	225 640	18 066	24 136	42 202	0	18 165	18 165	333 175

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	0	50 000
Kokku	0	50 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	3
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 378	2 378	0	0	
Võlad töövõtjatele	878	878	0	0	
Maksuvõlad	3 144	3 144	0	0	3
Kinnistute järelmaks	546 283	513 997	10 816	21 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	552 683	520 397	10 816	21 470	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

2015. aasta jooksul ei toimunud OÜ Männiku Metsatalu maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni	6 356
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 356
Kokku sihtfinantseerimine	6 356

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 313	111 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 313	111 833
Kokku müügitulu	100 313	111 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	35 699	35 184
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	36 360	21 267
Toitlustamine	12 703	14 117
Muusikaline tegevus	9 391	36 050
Seminaride korraldusteenus	5 463	4 800
Muud teenused	697	415
Kokku müügitulu	100 313	111 833

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	20 857	38 493
Üür ja rent	0	1 451
Reklaam	155	3 695
Sisustuse ja hoolduskulud	20 613	13 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 625	56 771

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 223	3 608
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 871	243
Kindlustusmaksed	1 898	2 258
Juriidilised kulud	40 741	82
Muud	10 388	16 811
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 121	23 002

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 888	14 028
Sotsiaalmaksud	6 712	4 749
Kokku tööjõukulud	26 600	18 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 534
Kahjum vara allahindlusest	190 000	0
Muud	391	1 918
Kokku muud ärikulud	190 391	4 452

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum aktsiate müügist	1 934 146	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 934 146	0

Aruandeaastal müüdi 32% finantsinvesteeringu aktsiatest.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	637 873	481 293	420 505	511 293
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	9 540	0

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 000

Seotud isikutele antud laenudelt arvestati aruandeaastal intressi 15417 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2016

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SILLAMAA	Juhatuse liige	28.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Männiku Metsatalu osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Männiku Metsatalu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

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 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

Leola 8a-10,

Viljandi

28.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	28.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	684 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 718 259
Kokku	2 402 675
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 402 675
Kokku	2 402 675

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	684 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 718 259
Kokku	2 402 675
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 402 675
Kokku	2 402 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36360	36.25%	Jah
Hostelid	55201	35699	35.59%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	12703	12.66%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	9391	9.36%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	5588	5.57%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	572	0.57%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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