

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Männiku Piim

registrikood: 10241294

küla: Koke küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 68111

telefon: +372 7303155

faks: +372 7303155

e-posti aadress: mannikupiim@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Bioloogilised varad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressitulud	18
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2018. majandusaasta oli osaühingule Männiku Piim väga vastuoluline, mida oluliselt mõjutas põuane suvi. Selle tulemusena suutsime me oluliselt vähem varuda nii rohtu, kui ka maisisilo. Meie aastane vajadus on 8 000 tonni, kuid suutsime varuda vaid 6 700 tonni. Olukorra teeb tõsisemaks see et põud hävitas ka allakülviga rajatud rohumaad, mille tulemusena 2019 aasta esimene niide jääb tõenäoliselt tagasihoidlikuks. Lisaks tuleb need põllud, kokku 100 ha, ka uue seemnega üle külvata. Olukorrast aitab välja tulla 2017 aastast varutud silo suurusjärgus 1 000 tonni ja rohkema põhu kasutamine loomade põhisoõdana. Oluliselt väiksem oli ka meie teravilja ja rapsi saak, mida kompenseeris natuke parem müügi hind ja väiksemad kuivatuskulud. Teravilja tootsime 2 453 tonni, aastal 2017 4 436 tonni, seega 45% vähem.

Meie põhitoodangu, piima müük suurenes 176 tonni võrra. Kokku müüsimise 4 375 tonni piima, seega 4.2% rohkem kui 2017 aastal. Jõudluskontrolli andmete põhjal oli meie ettevõtte toodang lehma kohta 12 478 kg. Aastal 2017 oli toodanguks 11 840 kg. Piima müügi hind oli 308 eurot/t, aastal 2017 324 eurot/t, seega 5% väiksem. Raha laekus 10 328 eurot vähem.

Põllumajandusliku tootmise toetusi saime 318 418 eurot (2017.a. 366 196 eurot), seega 47 778 eurot vähem.

Puhaskasumiks kujunes 102 912 eurot, (2017.a. 739 441 eurot.)

Müügitulu

Müügituluks kujunes majandusaastal 2 005 213 eurot, (2017.a. 2 150 382 eurot), seega vähenes müügitulu 7%.

Kogukäibest 1 348 894 eurot ehk 67% saadi piima müügist. Teravilja rapsi müügist saadi 532 600 eurot. ehk 27%. Teravilja müügist laekus vähem 126 296 eurot. Rapsi keskmine saagikus oli 2,67 t/ha, (2017.a. 3,93). Kogusaagiks saadi 678 tonni, (2017.a. 590 tonni).

Investeeringud

2018 aastal investeeris ettevõtte põhivarasse 745 465 eurot. Ehitiste soetamiseks ja parendamiseks kulus 383 165 eurot. Masinaid ja seadmeid soetati 362 300 euro eest.

Suurimad ostud olid:

- Kuivati ANTTI 55MF4CST	199 900 eurot
- Ratastraktor JOHN DEERE 6215R	138 500 eurot
- Haagiskogur Pöttinger JUMBO 10010L	100 000 eurot
- Päikeseelektri jaam	49 300 eurot
- Kivikoristaja Elho Scorpio 550	40 500 eurot
- Ruloonpress JOHN DEERE V 451M	34 000 eurot

Töötajad

Ettevõttes töötas 2018 aastal 16 põhikohaga töötajat. Palgakulu oli 421 686 eurot, 2017. aastal 364 990 eurot, suurenemine 15,5%. Juhtkonnale maksti 114 450 eurot, 2017.a. 105 263 eurot, suurenemine 8,7%. Tööjõukulu kokku oli 562 375 eurot, 2017.a. 487 322 eurot.

Finantskokkuvõte ja suhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu	2 0052 13	2 150 382
Ärikasum	106 078	739 060
Aruandeaasta puhaskasum	102 912	739 441
Käibevara kokku	1 208 387	1 626 405
Varud	466 288	495 101
Põhivara kokku	4 714 176	4 321 686
KOKKU varad	5 922 563	5 948 091
Lühiajalised kohustused	171 477	229 770
Kokku omakapital	5 745 860	5 712 948
Suhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	7,04	7,08
Maksevõime kordaja	4,33	4,92
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,10	0,25
Varude käibekordaja	4,30	4,34
Käive töötaja kohta	125 326	134 399
Puhas käibekapital	1 036 910	1 396 635
Puhasrentaablus %	5,13	34,33
Võlakordaja	0,03	0,04
Omakapitali võlasiduvus	0,03	0,04

Suhtarvude selgitus	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevõime kordaja	= (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused
Vahetu maksevalmiduse kordaja	= Raha + väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Varude käibekordaja	= Müügitulu / Keskmised varud
Käive töötaja kohta	= Müügitulu / Keskmise töötajate arv
Puhas käibekapital	= Käibevarad - Lühiajalised kohustused
Puhasrentaablus %	= Puhaskasum / Müügitulu * 100
Võlakordaja	= Kohustused / Kogu passiva
Omakapitali võlasiduvus	= Kohustused / Omakapital

Männiku Piim OÜ juhatus tänab kogu kollektiivi tehtud töö eest.

Avo Samarüütel

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 427	58 519	
Nõuded ja ettemaksed	723 027	1 071 565	2
Varud	466 288	495 101	3
Bioloogilised varad	1 645	1 220	6
Kokku käibevarad	1 208 387	1 626 405	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 500	0	
Materiaalsed põhivarad	4 336 753	3 973 766	5
Bioloogilised varad	371 923	347 920	6
Kokku põhivarad	4 714 176	4 321 686	
Kokku varad	5 922 563	5 948 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 916	135 551	7
Võlad ja ettemaksed	114 561	94 219	8
Kokku lühiajalised kohustised	171 477	229 770	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 226	5 373	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 226	5 373	
Kokku kohustised	176 703	235 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 640 142	4 970 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 912	739 441	
Kokku omakapital	5 745 860	5 712 948	
Kokku kohustised ja omakapital	5 922 563	5 948 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 005 213	2 150 382	13
Muud äritulud	337 722	411 650	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-67 325	82 471	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	24 428	8 841	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	27 476	5 003	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 112 074	-990 618	15
Mitmesugused tegevuskulud	-176 395	-102 216	
Tööjõukulud	-562 375	-487 322	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-363 649	-338 641	
Muud ärikulud	-6 943	-490	
Ärikasum (kahjum)	106 078	739 060	
Intressitulud	14 341	10 832	17
Intressikulud	-7	-483	
Muud finantstulud ja -kulud	0	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 412	749 441	
Tulumaks	-17 500	-10 000	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 912	739 441	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Männiku Piim OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega, mille põhiohused tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Lühendatud raamatupidamisaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. OÜ Männiku Piim lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemist nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimalikkuse printsiip.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Männiku Piim OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähendid on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.o ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud halduskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä. Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja -kulud“.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Männiku Piim OÜ on käsitlenud bioloogilise varana (põhivarana) piimakarja. Bioloogilisest varast saadud toodangut (piim, pullvasikad) on käsitletud põllumajandusliku toodanguna ehk käibevarana.

Bioloogilised varad ning põllumajanduslik toodang on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Edaspidi on põllumajanduslikku toodangut arvestatud punktis „Varud“ kirjeldatud põhimõtetest lähtuvalt.

Bioloogilisi põhivarasid kajastatakse järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Hinnanguliste müügikulutuste kalkuleerimisel on võetud arvesse tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval, samuti vara turustamisega kaasnevad transpordi- ja muud kulutused. Õiglase väärtuse määramisel on bioloogiline vara rühmitatud vanuse ja kvaliteedi järgi. Kui vara on soetatud vahetult enne bilansipäeva või bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele arvates soetamisest on ebaoluline (nt täiskasvanud piimakari), on õiglase väärtuse määramisel lähtutud vara soetusmaksumusest.

Bioloogiline vara on tootev vara (piimakari, mis kajastub bilansis põhivarana), mis on jaotatud küpseteks ja ebaküpseteks varadeks. Loomad on arvatud küpseteks varadeks siis, kui nad on võimelised tootma põllumajanduslikku toodangut. Põhivarana kajastatud bioloogiliste varade ümberhindlusele tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirjel „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	14-33 a.
Masinaid ja seadmed	10 a.
Muud materiaalsed põhivarad	5 a.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletus tingimustest:

- * Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- * Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- * Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeest;
- * Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- * Renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud,

kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse

bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel peab ettevõtte valima ühe alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele):

- (a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus)

ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine

kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

- (b) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Varade sihtfinantseerimine võib toimuda kas otsese rahalise toetusena või näiteks teatud varade ostuga seotud arвете kinnimaksmise teel toetava organisatsiooni poolt.

Toetuse tehniline teostus ei mõjuta selle raamatupidamisarvestust.

Sihtfinantseerimise tagastamine.

Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise

vajadus sai teatavaks.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused: kui sihtfinantseerimine

muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba

tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Varade sihtfinantseerimise (kaasa arvatud mitterahalise sihtfinantseerimise)

tagastamist, kui sihtfinantseerimist kajastati netomeetodil, kajastatakse järgmiselt: põhivara bilansilist väärtust suurendatakse kuni summani, mis oleks tagastamise hetkeks põhivara jääkväärtus, kui seda oleks algselt kajastatud tema soetusmaksumuses. Juhul kui sellest ei piisa tagastamisele kuuluva summa katmiseks, kajastatakse seda ületavat osa perioodikuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnaalandusi ja rabatte.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

* Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning puhkusetasu reserv on bilansis võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Männiku Piim OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Männiku Piim OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	644 038	644 038	0
Ostjatelt laekumata arved	644 038	644 038	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 846	10 846	0
Muud nõuded	68 143	68 143	0
Laenunõuded	2 000	2 000	0
Viitlaekumised	66 143	66 143	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	723 027	723 027	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	996 610	996 610	0
Ostjatelt laekumata arved	996 610	996 610	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 581	1 581	0
Muud nõuded	73 374	73 374	0
Laenunõuded	5 667	5 667	0
Viitlaekumised	67 707	67 707	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 071 565	1 071 565	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	58 764	47 728
Lõpetamata toodang	156 293	128 817
Valmistoodang	251 231	318 556
Kokku varud	466 288	495 101

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 607	0		11 145
Üksikisiku tulumaks		24 374		20 418
Sotsiaalmaks		19 054		14 786
Kohustuslik kogumispension		739		613
Töötuskindlustusmaksed		1 032		860
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		971		926
Ettemaksukonto jääk	239		1 581	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 846	46 170	1 581	48 748

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	598 424	2 355 626	85 347	2 737 358	2 822 705	15 412	5 792 167
Akumuleeritud kulum	0	-571 159	-52 992	-1 419 839	-1 472 831	-10 659	-2 054 649
Jääkmaksumus	598 424	1 784 467	32 355	1 317 519	1 349 874	4 753	3 737 518
Ostud ja parendused	53 000	83 724	14 163	558 800	572 963		709 687
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	53 000						53 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		83 724					83 724
Muud ostud ja parendused			14 163	558 800	572 963		572 963
Amortisatsioonikulu		-82 196	-5 554	-249 547	-255 101	-1 344	-338 641
Müügid				-134 798	-134 798		-134 798
Ümberliigitamised			2 855	-2 855			
Muud ümberliigitamised			2 855	-2 855			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	651 424	2 439 350	68 513	2 794 678	2 863 191	15 412	5 969 377
Akumuleeritud kulum	0	-653 355	-24 694	-1 305 559	-1 330 253	-12 003	-1 995 611
Jääkmaksumus	651 424	1 785 995	43 819	1 489 119	1 532 938	3 409	3 973 766
Ostud ja parendused	0	383 165	0	362 300	362 300		745 465
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0						
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		383 165					383 165
Muud ostud ja parendused			0	362 300	362 300		362 300
Amortisatsioonikulu		-94 699	-6 159	-261 448	-267 607	-1 343	-363 649
Müügid				-18 829	-18 829		-18 829
31.12.2018							
Soetusmaksumus	651 424	2 822 515	58 330	2 985 279	3 043 609	15 412	6 532 960
Akumuleeritud kulum	0	-748 054	-20 670	-1 414 137	-1 434 807	-13 346	-2 196 207
Jääkmaksumus	651 424	2 074 461	37 660	1 571 142	1 608 802	2 066	4 336 753

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	36 750	173 000
Muud masinad ja seadmed	36 750	173 000
Kokku	36 750	173 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	1 159	1 159
Müügid	-9 908	-9 908
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	10 703	10 703
Muud muutused	-734	-734
31.12.2017	1 220	1 220
Müügid	-9 570	-9 570
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	10 371	10 371
Muud muutused	-376	-376
31.12.2018	1 645	1 645

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	339 140	339 140
Müügid	-96 936	-96 936
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	112 996	112 996
Muud muutused	-7 280	-7 280
31.12.2017	347 920	347 920
Müügid	-88 672	-88 672
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	120 356	120 356
Muud muutused	-7 681	-7 681
31.12.2018	371 923	371 923

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2018	2017
Loomsed varad	104 800	106 053
Kokku	104 800	106 053

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maa järelmaks	5 373	147	735	4 491	0.1%	Euro	2055.a.
Pikaajalised laenud kokku	5 373	147	735	4 491			
Muud laenukohustised							
Lühiajaline faktooringukohustus	56 769	56 769	0	0			
Muud laenukohustised kokku	56 769	56 769	0	0			
Laenukohustised kokku	62 142	56 916	735	4 491			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maa järelmaks	5 520	147	735	4 638	0,1%	Euro	2055.a.
Pikaajalised laenud kokku	5 520	147	735	4 638			
Muud laenukohustised							
Lühiajaline faktooringukohustus	135 404	135 404	0	0			
Muud laenukohustised kokku	135 404	135 404	0	0			
Laenukohustised kokku	140 924	135 551	735	4 638			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	22 921	22 921	0
Võlad töövõtjatele	39 431	39 431	0
Maksuvõlad	46 170	46 170	0
Muud võlad	6 039	6 039	0
Muud viitvõlad	6 039	6 039	0
Kokku võlad ja ettemaksed	114 561	114 561	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 996	4 996	0
Võlad töövõtjatele	34 773	34 773	0
Maksuvõlad	48 748	48 748	0
Muud võlad	5 702	5 702	0
Muud viitvõlad	5 702	5 702	0
Kokku võlad ja ettemaksed	94 219	94 219	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	17 945	16 999
Puhkusetasude kohustis	21 486	17 774
Kokku võlad töövõtjatele	39 431	34 773

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 594 443	4 568 114
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 148 611	1 142 028
Kokku tingimuslikud kohustised	5 743 054	5 710 142

2018.a. ja 2017.a. oli dividendide tulumaks 20/80

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA sihtfinantseering	318 419	366 197
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	318 419	366 197
Kokku sihtfinantseerimine	318 419	366 197

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 005 213	2 150 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 005 213	2 150 382
Kokku müügitulu	2 005 213	2 150 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatuse müük	532 600	658 897
Loomakasvatuse müük	1 453 694	1 485 543
Muude teenuste ja materjalide müük	18 919	5 942
Kokku müügitulu	2 005 213	2 150 382

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	17 921	38 202
Tulu sihtfinantseerimisest	318 419	366 197
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 622
Muud äritulud	1 382	3 629
Kokku muud äritulud	337 722	411 650

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	144 553	154 697
Elektrienergia	36 628	45 171
Soojusenergia	25 303	26 602
Kütus	82 622	82 924
Taimakasvatuskulud(seeme,väetis ,taimekaitsevahedid)	372 361	337 878
Loomakasvatuskulud(sööt,ravimid,teenus	376 577	342 383
Masinate varuosad ja remont	96 250	72 860
Muud materjalid ja teenused	122 333	82 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 112 074	990 618

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	421 687	364 991
Sotsiaalmaksud	140 688	122 331
Kokku tööjõukulud	562 375	487 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu AS Baltic Agrolt	14 341	10 832
Kokku intressitulud	14 341	10 832

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	17 500	40 000	10 000
Eesti	70 000	17 500	40 000	10 000
Kokku	70 000	17 500	40 000	10 000

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	114 450	105 263

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2019

OÜ Männiku Piim (registrikood: 10241294) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO SAMARÜÜTEL	Juhatuse liige	15.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Männiku Piim osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Männiku Piim 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 lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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 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 OÜ Männiku Piim finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

15.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Männiku Piim (registrikood: 10241294) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	15.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 640 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 912
Kokku	5 743 054
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 640 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 912
Kokku	5 743 054
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	2005213	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Ganzen	36101222718	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Urmas Mölder	36503282750	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Toomas Pungar	37301312758	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Sirje Küün	45407272736	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Siegne Barkala	43105282720	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Ludmilla Liiv	45801062732	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Ervin Lilo	35904242714	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Avo Samaruütel	35506292747	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
ASTA KUUSMANN	44109042713	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Andres Kägo-Saunasoo	36011012711	Eesti	255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7303155
Faks	+372 7303155
E-posti aadress	mannikupiim@hotmail.ee