

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Männiku Metsatalu

registrikood: 10530319

tänavanimi: Kondi tee

maja number: 27

küla: Intsu küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69611

telefon: +372 524 9354

e-posti aadress: siim@metsatalu.ee

veebilehe aadress: www.metsatalu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Laenunõuded	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Üldine majanduskeskkond

Eesti Panga andmetel kasvas Eesti majandus 2021. aasta kokkuvõttes 8,3%, kuid prognoositakse, et 2022. aasta majanduskasv aeglustub. Kasvu takistavad üleilmsed tarneprobleemid, kuid enamikus tegevusvaldkondades püsib edasist arenemist üha enam ka vaba tööjõu puudus. Samuti on olemasolevad tootmisressursid juba rakendatud kõigi aegade kõrgeimal tasemel ja Venemaa sõda Ukraina vastu takistab samuti kasvu. Täiendavat ebakindlust lisab kiire energiahindade kasv. Hinnatõus Eestis aeglustub prognoosi järgi 2023.-2024. aastal. Koroonaviirus mõjutab majandusaktiivsust vähem kui varem.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2021. aastal toimusid arveldused klientide ja tarnijatega eurodes, ka laenude baasvaluutaks on euro, mistõttu valuutakursside risk puudus.

Osaühingu majandustegevusest 2021. 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.

Majandusaasta müügitulu oli 453 tuhat eurot, mis oli võrreldes eelmise aastaga suurem. 2020. aasta müügitulu oli 265 tuhat eurot. Majutusteenuse osutamine oli aruandeaastal 47 tuhat eurot, 2020. aastal 34 tuhat eurot. Majutusteenuse maht on taastunud. Renditulu suurenes ning oli koos kaasnevate teenustega 2021. aastal 392 tuhat eurot, millest puhas renditulu oli 134 tuhat eurot. 2020. aastal oli kogutulu 215 tuhat eurot ja sealhugast renditulu 99 tuhat eurot. Majandusaasta lõpetati kasumiga. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Ettevõtte juhtkonnas muutusi ei toimunud.

Eesmärgid ja hinnangud

Juhtkonna hinnangul ei ole 2022. aastal suuri muutusi ette näha. Jätkatakse samadel põhitegevusaladel.

Juhtkond on teadlik sõjast Ukrainas ja on analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ning leidnud, et vaatamata ebakindluse tekitamisele ei avalda sõda olulist mõju ettevõtte tegevusvaldkonnale ja olenemata keerulisele olukorrale majanduses on juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvus kindel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 740	369 641	
Nõuded ja ettemaksed	394 399	361 192	
Nõuded ostjate vastu	79 102	48 054	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 454	713	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 044	29	2
Laenunõuded	181 278	211 000	3
Muud nõuded	100 697	98 855	4
Ettemaksed	2 824	2 541	
Kokku käibevarad	499 139	730 833	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	624 659	611 519	5
Nõuded ja ettemaksed	359 894	389 735	
Laenunõuded	359 894	389 735	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 290 023	750 209	6
Materiaalsed põhivarad	653 611	647 401	7
Bioloogilised varad	211 948	211 948	
Kokku põhivarad	3 140 135	2 610 812	
Kokku varad	3 639 274	3 341 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 653	0	8
Võlad ja ettemaksed	61 651	65 039	
Võlad tarnijatele	41 738	55 792	
Võlad töövõtjatele	2 250	2 020	
Maksuvõlad	14 224	3 424	2
Muud võlad	3 439	3 803	
Kokku lühiajalised kohustised	91 304	65 039	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	254 261	0	8
Võlad ja ettemaksed	22 820	24 173	
Muud võlad	22 820	24 173	
Sihtfinantseerimine	41 511	41 511	
Kokku pikaajalised kohustised	318 592	65 684	
Kokku kohustised	409 896	130 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	

Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 125 317	3 154 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 971	35 675	
Kokku omakapital	3 229 378	3 210 922	
Kokku kohustised ja omakapital	3 639 274	3 341 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	452 962	264 503	9
Muud äritulud	1 842	14 854	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-296 549	-145 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 123	-34 311	
Tööjõukulud	-41 813	-37 281	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 979	-35 381	6,7
Muud ärikulud	-8 630	-1 436	
Ärikasum (kahjum)	18 710	25 591	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	63 140	-1 857	11
Intressitulud	16 761	23 180	
Intressikulud	-5 137	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 474	46 914	
Tulumaks	-10 503	-11 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 971	35 675	

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 osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Bilansipäeva seisuga ei esine soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvaral väärtuse languse tunnuseid.

Õiglases väärtuses on kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele.

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 üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on ettevõttel kajastatud mets.

Bioloogiline vara on kajastatud aruandes soetusmaksumuses, sest Männiku maaüksus sisldab muuhulgas ka kaitsealust maad, mistõttu ei ole mõistliku aja ja ressursi kuluga vara hindamine võimalik. Metsa hindades märkimisväärsed muutusi ei ole toimunud võrreldes eelmise aruandeperioodiga. Metsa ei amortiseerita.

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. 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 akumuliseeritud 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
Muu põhivara	5
Masinad ja seadmed	10
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 algsest 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 kaheistkümnelt 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.

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.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis 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 osaühingu vabast omakapitalist (eelmistel perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 503	0	1 250
Käibemaks	0	7 376	0	702
Üksikisiku tulumaks	0	1 818	0	255
Erisoodustuse tulumaks	0	224	0	157
Sotsiaalmaks	0	1 234	0	997
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	31
Töötuskindlustusmaksed	0	32	0	31
Ettemaksukonto jääk	28 044		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 044	14 224	29	3 423

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Eraettevõtjad	97 059	63 600	33 459	0	2-6%	EUR
Eraisikud	48 485	29 547	18 938	0	2-6%	EUR
Ühingud ja seltsid	395 628	88 131	307 497	0	2-6%	EUR
Laenunõuded	541 172	181 278	359 894	0		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Eraettevõtjad	125 255	84 294	40 961	0	2-6%	EUR
Eraisikud	77 852	34 575	43 277	0	2-6%	EUR
Ühingud ja seltsid	397 628	92 131	305 497	0	2-6%	EUR
Laenunõuded	600 735	211 000	389 735	0		

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	100 697	100 697	0
Kokku muud nõuded	100 697	100 697	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	98 855	98 855	0
Kokku muud nõuded	98 855	98 855	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	510 865	102 511	613 376
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-1 857	-1 857
31.12.2020	510 865	100 654	611 519
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	100 654	100 654
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	510 865	0	510 865

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	510 865	100 654	611 519
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	13 140	13 140
31.12.2021	510 865	113 794	624 659
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	113 794	113 794
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	510 865	0	510 865

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	77 200	746 928	0	824 128
Akumuleeritud kulum	0	-64 545	0	-64 545
Jääkmaksumus	77 200	682 383	0	759 583
Ostud ja parendused	0	0	5 580	5 580
Amortisatsioonikulu	0	-14 954	0	-14 954
31.12.2020				
Soetusmaksumus	77 200	746 928	5 580	829 708
Akumuleeritud kulum	0	-79 499	0	-79 499
Jääkmaksumus	77 200	667 429	5 580	750 209
Ostud ja parendused	0	60 000	495 369	555 369
Amortisatsioonikulu	0	-15 555	0	-15 555
31.12.2021				
Soetusmaksumus	77 200	806 928	500 949	1 385 077
Akumuleeritud kulum	0	-95 054	0	-95 054
Jääkmaksumus	77 200	711 874	500 949	1 290 023

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	134 000	98 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	199 044	83 630

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	47 168	304 714	172 949	62 260	235 209	14 386	127 822	0	127 822	729 299
Akumuleeritud kulum	0	-54 790	-20 657	-49 672	-70 329	-2 386	0	0	0	-127 505
Jääkmaksumus	47 168	249 924	152 292	12 588	164 880	12 000	127 822	0	127 822	601 794
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	3 175	23 618	39 241	62 859	66 034
Amortisatsioonikulu	0	-6 094	-11 371	-2 962	-14 333	0	0	0	0	-20 427
31.12.2020										
Soetusmaksumus	47 168	304 714	172 949	62 260	235 209	17 561	151 440	39 241	190 681	795 333
Akumuleeritud kulum	0	-60 884	-32 028	-52 634	-84 662	-2 386	0	0	0	-147 932
Jääkmaksumus	47 168	243 830	140 921	9 626	150 547	15 175	151 440	39 241	190 681	647 401
Ostud ja parendused	0	0	55 833	2 249	58 082	0	9 970	0	9 970	68 052
Amortisatsioonikulu	0	-6 094	-15 368	-2 962	-18 330	0	0	0	0	-24 424
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-37 418	0	-37 418	0	0	0	0	-37 418
Ümberliigitamised	0	0	39 241	0	39 241	0	0	-39 241	-39 241	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	39 241	0	39 241	0	0	-39 241	-39 241	0
31.12.2021										
Soetusmaksumus	47 168	304 714	209 632	64 509	274 141	17 561	161 410	0	161 410	804 994
Akumuleeritud kulum	0	-66 978	-26 423	-55 596	-82 019	-2 386	0	0	0	-151 383
Jääkmaksumus	47 168	237 736	183 209	8 913	192 122	15 175	161 410	0	161 410	653 611

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	29 800	0
Transpordivahendid	29 800	0
Kokku	29 800	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutused	242 069	21 059	221 010	0	4,75 %	EUR	05.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	242 069	21 059	221 010	0			
Kapitalirendikohustised kokku	41 845	8 594	33 251	0			
Laenukohustised kokku	283 914	29 653	254 261	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	1 121 482	0
Masinad ja seadmed	53 507	0
Kokku	1 174 989	0

Pangast saadud laenu tagamiseks on sõlmitud tagatisleping, millega on seatud I järjekorra hüpoteek summas 550 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	452 962	264 503
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	452 962	264 503
Kokku müügitulu	452 962	264 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	391 517	214 521
Puhkemajutus	47 452	34 476
Toitlustamine	7 005	10 319
Seminaride korraldus	5 427	5 187
Metsamaterjal	1 411	0
Purjesõit	150	0
Kokku müügitulu	452 962	264 503

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	31 303	27 927
Sotsiaalmaksud	10 510	9 354
Kokku tööjõukulud	41 813	37 281
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Pikaajaliste finantsinvesteeringute dividenditulu	50 000	0	
Kasum (kahjum) muude investeeringute ümberhindlusest	13 140	-1 857	5
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	63 140	-1 857	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	217 315	217 829
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 716	40 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 031	258 733
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 922	41 922
Kokku võlad ja ettemaksed	1 922	41 922

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 497	305 497
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 497	305 497

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	675 128	33 500	282 000	426 628	15 831
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 100	10 000	13 100	40 000	849
Kokku antud laenud	718 228	43 500	295 100	466 628	16 680

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 628	2 000	4 000	424 628	11 744
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0	10 000	30 000	811
Kokku antud laenud	466 628	2 000	14 000	454 628	12 555

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 881	0	0	1 123	0
Kokku müüdnud	0	2 881	0	0	1 123	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	506	0	0	506	0
Kokku ostetud	0	506	0	0	506	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 306	12 245

Saldod seotud osapooltega rühma "Nõuded ja ettemaksed" rida "Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning

nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad" sisaldab muude nõuete ja laenunõuete saldosisid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SILLAMAA	Juhatuse liige	20.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Männiku Metsatalu osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Männiku Metsatalu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 töövõtte 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 asjaspepuutuvaid 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

J. Köleri tn 5-3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

22.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 125 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 971
Kokku	3 208 288
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 125 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 971
Kokku	3 208 288
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	391517	86.43%	Jah
Hostelid	55201	47452	10.48%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	7005	1.55%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	5427	1.20%	Ei
Metsaraie	02201	1411	0.31%	Ei
Sõitjatevedu sisevetel	50301	150	0.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5249354
E-posti aadress	siim@metsatalu.ee
Veebilehe aadress	www.metsatalu.ee