

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Männiku Metsatalu

registrikood: 10530319

küla/alev/alevik/linn: Intsu küla

vald: Paistu vald

postisihtnumber: 69603

maakond: Viljandi maakond

telefon: +372 5049310

faks: +372 4347710

e-posti aadress: info@metsatalu.ee

veebilehe aadress: www.metsatalu.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Männiku Metsatalu on asutatud 1999.aastal eesmärgiga pakkuda majutusteenust. Osaühingu põhitegevusalaks ongi jäänud majutusteenuse osutamine.

2010.aasta müügitulu oli 994 tuhat krooni.

2010.aastal valmis eelmisel aruandeperioodil alustatud aidahoone ehitus.

Osaühingu keskmine töötajate arv oli 2 . Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

2011.aastal jätkatakse puhkekompleksi väljaehitust pakutavate teenuste mitmekesistamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 014 311	604 814	
Nõuded ja ettemaksed	628 709	450 618	2
Bioloogilised varad		8 009 426	1
Kokku käibevara	1 643 020	9 064 858	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 485 684	4 088 460	4
Bioloogilised varad	8 070 607		1
Kokku põhivara	12 556 291	4 088 460	
Kokku varad	14 199 311	13 153 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 224 574	187 632	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 224 574	187 632	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 589 906	8 587 578	8
Kokku pikaajalised kohustused	8 589 906	8 587 578	
Kokku kohustused	9 814 480	8 775 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 048 108	4 590 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 723	-542 139	
Kokku omakapital	4 384 831	4 378 108	
Kokku kohustused ja omakapital	14 199 311	13 153 318	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	994 433	828 205	6
Muud äritulud		79 708	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	127 600		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 155	-688 252	
Mitmesugused tegevuskulud	-274 838	-394 853	
Tööjõukulud	-162 325	-112 002	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157 332	-203 957	
Muud ärikulud	-17 573	-74 155	
Ärikasum (-kahjum)	-17 190	-565 306	
Finantstulud ja -kulud	23 913	23 167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 723	-542 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 723	-542 139	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 190	-565 306
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 332	203 957
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-51 846	68 945
Muud korrigeerimised	-58 852	23 167
Kokku korrigeerimised	46 634	296 069
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 092	274 453
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 036 942	-824 603
Laekunud intressid	23 913	
Kokku rahavood äritegevusest	1 017 207	-819 387
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-572 710	-921 630
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	70 000	122 000
Laekumised sihtfinantseerimisest		1 558 309
Antud laenud	-185 000	-210 000
Antud laenude tagasimaksed	80 000	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-607 710	553 679
Kokku rahavood	409 497	-265 708
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	604 814	870 522
Raha ja raha ekvivalentide muutus	409 497	-265 708
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 014 311	604 814

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	300 000	30 000	4 590 247	4 920 247
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-542 139	-542 139
31.12.2009	300 000	30 000	4 048 108	4 378 108
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 723	6 723
31.12.2010	300 000	30 000	4 054 831	4 384 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Männiku Metsatalu OÜ 2010. aasta 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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 müüdü toodangu kulus. 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. 2010. aastal viidi bioloogiline vara bioloogilise põhivara arvele. Bioloogilise varana on ettevõttele kajastatud mets.

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 kulus. 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 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	50
Transpordivahendid	10
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.

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 erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 491	51 591	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 501	67 464	3
Muud nõuded	458 668	331 563	
Laenu nõuded	430 000	325 000	8
Intressinõuded	28 668	6 563	8
Ettemaksed	7 049		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	628 709	450 618	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41 543		20 514	
Üksikisiku tulumaks		2 331		1 670
Sotsiaalmaks		6 909		5 787
Kohustuslik kogumispension		240		87
Töötuskindlustusmaksed		883		738
Ettemaksukonto jääk	54 958		46 950	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 501	10 363	67 464	8 282

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008									
Soetusmaksumus	759 111	2 241 048			1 255 407	16 368			4 271 934
Akumuleeritud kulum		-209 439			-947 332	-16 199			-1 172 970
Jääkmaksumus	759 111	2 031 609			308 075	169			3 098 964
Ostud ja parendused		1 077 476					307 252	307 252	1 384 728
Amortisatsioonikulu		-113 388			-90 400	-169			-203 957
Müügid					-191 275				-191 275
31.12.2009									
Soetusmaksumus	759 111	3 318 524			46 602	0	307 252	307 252	4 431 489
Akumuleeritud kulum		-322 827			-20 202	0			-343 029
Jääkmaksumus	759 111	2 995 697			26 400	0	307 252	307 252	4 088 460
Ostud ja parendused		402 710	170 000		170 000				572 710
Amortisatsioonikulu		-131 004	-17 004	-9 324	-26 328				-157 332
Müügid	-18 154								-18 154
Ümberklassifitseerimised		307 252					-307 252	-307 252	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		307 252					-307 252	-307 252	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	740 957	4 028 486	170 000	46 602	216 602				4 986 045
Akumuleeritud kulum		-453 831	-17 004	-29 526	-46 530				-500 361
Jääkmaksumus	740 957	3 574 655	152 996	17 076	170 072		0	0	4 485 684

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Kokku	70 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	197 165	99 655
Võlad töövõtjatele	8 888	7 557
Maksuvõlad	10 363	8 282
Muud võlad	28 158	72 138
Saadud ettemaksed	980 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 224 574	187 632

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	994 433	828 205
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	994 433	828 205
Kokku müügitulu	994 433	828 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puhkemajutus	339 564	172 628
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	163 946	200 277
Toitlustamine	167 920	51 230
Muusikaline tegevus	199 533	205 250
Metsamajanduslik tegevus		63 834
Ehitusega seotud teenus		106 645
Seminaride korraldusteenus	123 470	28 341
Kokku müügitulu	994 433	828 205

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	120 770	83 106
Sotsiaalmaksud	41 555	28 896
Kokku tööjõukulud	162 325	112 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		8 007 000	8 028 658
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000		

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 112

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Männiku Metsatalu (registrikood: 10530319) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SILLAMAA	Juhatuse liige	12.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 048 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 723
Kokku	4 054 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 054 831
Kokku	4 054 831

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 048 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 723
Kokku	4 054 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 054 831
Kokku	4 054 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	339564	34.15%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	199533	20.07%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	167920	16.89%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	163946	16.49%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	123470	12.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Sillamaa	35403036021	Eesti	300000 EEK

Sidevahendid

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