

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Manor Holding OÜ

registrikood: 10712322

tänavatänu nimi, Betooni 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5036299, +372 6059872

faks: +372 6059870

e-posti aadress: info@truckparts.ee, finants@truckparts.ee

Sisukord

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Manor Holding põhitegevusalaks on kinnis- ja vallasvara ost-müük, haldamine ja rentimine (EMTAK 68101, 68201).

Alates 2006 aastast on OÜ Manor Holdingu omanikuks Nikoras SIA.

Juhatuse liikmeteks on Virgo Mihkelsoo ja Per Nelson Ørnstrand.

Aruandeaastal ei suurendatud investeringute mahtu, tegeleti olemasoleva kinnisvara hooldusega.

2012. aastal planeeritakse jätkata oma tegevust.

Tulud, kulud ja kahjum

2011. aastal ettevõtte müügitulu ei saanud. Muud äritulu, PRIA toetuste näol saadi 1518 eurot (2010 aastal 680eurot).

OÜ Manor Holdingu ärihjumiks kujunes 2011 aastal 6521 (2010. aastal kasum 3380) eurot.

2010 majandusaastal saadi kasumit, kuna eelnevatel majandusaastatel oli kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu arvestatud ka maale. Parandused kinnisvarainvesteeringute akumuleeritud kulumile viidi siise 2010 aastal (vt lisa 4)

Personal

OÜ Manor Holding juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele 2011.a tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks on arendada ja hooldada kinnisvarainvesteeringut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 658	3 886	2
Nõuded ja ettemaksed	240	1 401	3
Kokku käibevara	3 898	5 287	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	152 879	153 372	4
Kokku põhivara	152 879	153 372	
Kokku varad	156 777	158 659	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 421	3 106	5
Võlad ja ettemaksed	1 783	288	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 204	3 394	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	149 710	145 881	5
Kokku pikaajalised kohustused	149 710	145 881	
Kokku kohustused	153 914	149 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 865	-5 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 521	3 380	
Kokku omakapital	2 863	9 384	
Kokku kohustused ja omakapital	156 777	158 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	1 518	680	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 591	-1 661	10
Tööjõukulud	-2 975	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-493	5 434	4
Muud ärikulud	-668	-473	12
Ärikasum (kahjum)	-6 209	3 980	
Finantstulud ja -kulud	-312	-600	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 521	3 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 521	3 380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 209	3 980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	493	-5 434	4
Kokku korrigeerimised	493	-5 434	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 161	1 852	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 494	288	6
Kokku rahavood äritegevusest	-3 061	686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 500	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-4 356	-1 035	5
Makstud intressid	-311	-597	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 833	-1 632	
Kokku rahavood	-228	-946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 886	4 835	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-228	-946	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 658	3 886	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	-5 245	6 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 380	3 380
31.12.2010	10 226	1 023	-1 865	9 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 521	-6 521
31.12.2011	10 226	1 023	-8 386	2 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Manor Holding 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Manor Holding kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Üldjuhul on arve ebatõenäoliselt laekuvaks hindamise kriteeriumiks olukord, kui arve on tasumata rohkem kui 6 kuud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvara investeeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendusega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes

valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 615	3 615
Arvelduskontod	43	271
Kokku raha	3 658	3 886

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		48
Ettemaksukonto jääk	240	1 353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	240	1 401

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	125 366	10 226	135 592
Akumuleeritud kulum	-7 699	-661	-8 360
Jääkmaksumus	117 667	9 565	127 232
Ostud ja parendused	20 707	0	20 707
Amortisatsioonikulu	0	-493	-493
Ümberklassifitseerimised	-14 408	14 408	0
Muud muutused	7 699	-1 773	5 926
31.12.2010			
Soetusmaksumus	131 665	24 634	156 299
Akumuleeritud kulum	0	-2 927	-2 927
Jääkmaksumus	131 665	21 707	153 372
Amortisatsioonikulu		-493	-493
31.12.2011			
Soetusmaksumus	131 665	24 634	156 299
Akumuleeritud kulum		-3 420	-3 420
Jääkmaksumus	131 665	21 214	152 879

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 853	473

Ettevõtte kinnisvara investeeringu amortisatsioonile on 2010 aasta aruandluses tehtud paranduskanne summas 5926 eurot, kuna eelnevatel majandusaastatel on ekslikult amortisatsiooni arvestatud ka maale. Parandused kajastuvad käesoleva lisa real "Muud muutused".

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	350	350			2%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	350	350					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	16 566	2 071	10 354	4 141	10%	EUR	10.12.2019
Pikaajaline laen	135 215		135 215			EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	151 781	2 071	145 569	4 141			
Laenukohustused kokku	152 131	2 421	145 569	4 141			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	19 672	3 106	10 354	6 212	10%	EEK	2019
Pikaajaline laen	129 315		129 315			EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	148 987	3 106	139 669	6 212			
Laenukohustused kokku	148 987	3 106	139 669	6 212			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 781	288
Muud võlad	2	0
Intressivõlad	2	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 783	288

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tegevuskuludeks	337	680	1 017
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	337	680	1 017
Kokku sihtfinantseerimine	337	680	1 017

	31.12.2010	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tegevuskuludeks	1 017	792	1 809
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 017	792	1 809
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine			
Mahepõllumaj tootmise toetus	0	726	726
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		726	726
Kokku sihtfinantseerimine	1 017	1 518	2 535

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna.

Lisas kajastub Manor Holding OÜ tegevuskulude sihtfinantseerimine Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti poolt majandusaasta jooksul.

Saadud ühtne pindalatoetus on Euroopa Liidu eelarvest Euroopa Põllumajanduse Tagatisfondi kaudu rahastatav toetusmeede. 2010 a esitatud taotluste alusel saadi ebasoodsamate piirkondade ja keskkonnasõbraliku majandamise osalist toetust ning mahepõllumaj. tootmise toetust. Toetusi makstakse riigieelarvest Põllumajandusministeeriumile ettenähtud vahenditest. Nimetatud toetusi makstakse EL Nõukogu määruse nr 1698/2005 art 39 ja Euroopa Liidu ühise põllumajanduspoliitika rakendamise seaduse 6. peatüki 2. jao sätete alusel. Seaduse kohaselt teeb ühise põllumajanduspoliitika toetusabinõude rakendamise korral otsuseid PRIA. Nõuded nimetatud toetuste saamiseks on kindlaks määratud.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

2011 aastal ettevõtte müügitulusid ei saanud.

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 518	680
Kokku muud äritulud	1 518	680

Lisas kajastub sihtfinantseerimine Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti poolt majandusaasta jooksul.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 280	377
Riiklikud ja kohalikud maksud	47	80
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 204
Territooriumi hooldus	2 264	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 591	1 661

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 214	0
Sotsiaalmaksud	761	0
Kokku tööjõukulud	2 975	0

Aruandeaastal kasutas ettevõtte territooriumi hoolduseks käsunduslepinguga töötavaid töötajaid (Käsunduslepinguga töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2011 aastal oli 0,23). Töölepingulisi töötajaid ettevõttel pole.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele 2010 ja 2011 aastal tasusid ei makstud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Maamaks	668	473
Kokku muud ärikulud	668	473

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	312	597
Intressikulu laenudelt	312	597
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	3
Kokku finantstulud ja -kulud	312	600

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emattevõtja nimetus	Nikoras SIA
Riik, kus aruandekohustustlase emattevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emattevõtja	38 215	32 315

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

emattevõtte (ning emattevõtte omanikud);

osaühingu juhatuse liikmed.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele 2010 ja 2011 aastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Manor Holding OÜ (registrikood: 10712322) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO MIHKELSOO	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 521
Kokku	-8 386
Jaotamine	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA Nikoras		Läti	160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059872
Faks	+372 6059870
Mobiiltelefon	+372 5036299
E-posti aadress	finants@truckparts.ee
E-posti aadress	info@truckparts.ee