

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Manzana Invest OÜ

registrikood: 11383056

tänavatalu nimi, Põllu tn 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11619

telefon: +372 56600212

e-posti aadress: hainer.ounapuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenunõuded	12
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	19
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 20 Intressitulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

2021 aastal jätkas ettevõtte olemasolevate investeeringute haldamist ja tegi mõned uued investeeringud. Samuti jätkati tööjõurentimist Juhatuse liikmele juhatuse liikmeks oleku eest tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 239	104 654	
Finantsinvesteeringud	276 789	14 975	2
Nõuded ja ettemaksed	29 471	13 269	3
Kokku käibevarad	342 499	132 898	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	936 472	1 218 731	7
Finantsinvesteeringud	270 246	210 079	9
Nõuded ja ettemaksed	297 604	125 830	3
Kinnisvarainvesteeringud	231 935	196 741	10
Materiaalsed põhivarad	5 045	2 672	11
Kokku põhivarad	1 741 302	1 754 053	
Kokku varad	2 083 801	1 886 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 997	1 073	12
Kokku lühiajalised kohustised	37 997	1 073	
Kokku kohustised	37 997	1 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 840 785	1 400 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 207	482 785	
Kokku omakapital	2 045 804	1 885 878	
Kokku kohustised ja omakapital	2 083 801	1 886 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	24 000	24 000	15
Mitmesugused tegevuskulud	-14 512	-10 307	16
Tööjõukulud	-1 286	-1 286	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 147	-1 447	10,11
Muud ärikulud	-3 544	-1	
Ärikasum (kahjum)	-489	10 959	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	151 160	337 238	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	47 527	124 711	19
Intressitulud	15 162	9 822	20
Muud finantstulud ja -kulud	-6 325	919	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 035	483 649	
Tulumaks	-4 828	-864	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 207	482 785	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Manzana Invest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardis sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha- ja rahalähendina kajastatakse pangas arvelduskontodel olev raha.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontrakontrol (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded") või nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendusena. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakontra saldot.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 918 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 918 eurot, kantakse ostmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Masinad ja seadmed 3 - 5 aastat;

Arvutid 3 - 5 aastat.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 918

Finantskohustised

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 kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna

hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

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.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega taasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need

on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Alates 01.01.2018 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaks 14/86. Füüsilisele isikule makstavatelt dividendidelt peetakse 7% tulumaksu kinni. Regulaarselt makstavate dividendide aluseks on 3 aastat ja esimeseks aastaks on aasta 2018.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid, olulise osalusega eraisikust omanike.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2019	155 481	0	155 481	
Soetamine	100 132	0	100 132	
Müük müügihinnas või lunastamine	-246 906	0	-246 906	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 268	0	6 268	19
31.12.2020	14 975	0	14 975	
Kajastatud õiglasest väärtuses	14 975	0	14 975	
Soetamine	317 539	10 490	328 029	
Müük müügihinnas või lunastamine	-113 814	0	-113 814	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	47 388	211	47 599	19
31.12.2021	266 088	10 701	276 789	
Kajastatud õiglasest väärtuses	266 088	10 701	276 789	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	0	
Laenuõuded	141 854	26 250	115 604	6
Muud nõuded	182 821	821	182 000	5
Intressinõuded	821	821	0	
Viitlaekumised	182 000	0	182 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 075	29 471	297 604	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	0	
Laenuõuded	135 993	10 388	125 605	6
Muud nõuded	705	480	225	
Intressinõuded	705	480	225	5
Ettemaksed	1	1	0	
Muud makstud ettemaksed	1	1	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 099	13 269	125 830	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 428	0
Käibemaks	304	13
Üksikisiku tulumaks	1 679	
Erisoodustuse tulumaks	40	40
Sotsiaalmaks	67	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 518	120

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Intressinõuded	821	821	0				
Intressinõuded laenudelt	821	821	0				
Viitlaekumised	182 000	0	182 000	7%	EUR	31.12.2024	
Kokku muud nõuded	182 821	821	182 000				3
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Intressinõuded	705	480	225				
Laenuintress	225	0	225				
Laenuintress	480	480	0				
Kokku muud nõuded	705	480	225				3

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	14 454	11 250	3 204	8% aastas	EUR	05.04.2023
Antud laen	15 000	15 000	0	18% aastas	EUR	30.11.2022
Antud laen	10 000	0	10 000	14% aastas	EUR	31.12.2024
Laen sidusettevõtjale	70 000	0	70 000	5% aastas	EUR	31.01.2025
Laen sidusettevõtjale	24 400	0	24 400	5% aastas	EUR	31.01.2025
Antud laen	8 000	0	8 000	6% aastas	EUR	31.12.2023
Laenunõuded	141 854	26 250	115 604			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	24 843	10 388	14 455	8% aastas	EUR	05.04.2023
Antud laen	8 000	0	8 000	6% aastas	EUR	31.12.2023
Antud laen	8 750	0	8 750	6% aastas	EUR	31.12.2022
Laen sidusettevõtjale	70 000	0	70 000	5% aastas	EUR	31.01.2022
Laen sidusettevõtjale	24 400	0	24 400	5% aastas	EUR	31.01.2022
Laenunõuded	135 993	10 388	125 605			

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	936 472	1 218 731	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	936 472	1 218 731	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10621659	Nordic Group OÜ	Eesti	Kemikaalide tootmine	35	0
11503431	Arkaadel Klaas OÜ	Eesti	Klaasist lahenduste tootmine	20	20
10239788	Estko AS	Eesti	Pesuvahendite tootmine ja müük	25	25
14991201	Puuladva OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine Kinnisvara üürile andmine	25	25
16123220	Nordic Group Investeeringud OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Nordic Group OÜ	361 781	-361 781	0	0	0	0
Arkaadel Klaas OÜ	42 909	0	-2 000	8 980	-150	49 739
Estko AS	445 285	0	0	37 399	0	482 684
Puuladva OÜ	127 935	0	0	28 628	0	156 563
Nordic Group Investeeringud OÜ	240 821	0	0	6 665	0	247 486
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 218 731	-361 781	-2 000	81 672	-150	936 472

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Nordic Group OÜ	35	431 269	69 488

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2019	14 829	0	18 675	33 504	
Soetamine	0	13 000	45 132	58 132	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	739	117 704	118 443	19
31.12.2020	14 829	13 739	181 511	210 079	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	13 739	181 511	195 250	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	14 829	0	0	14 829	
				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2020	14 829	13 739	181 511	210 079	
Soetamine	38 260	7 000	54 979	100 239	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-40 000	-40 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	774	-846	-72	19
31.12.2021	53 089	21 513	195 644	270 246	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	21 513	195 644	217 157	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	53 089	0	0	53 089	

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	100 000	97 390	0	197 390
Amortisatsioonikulu	0	-649	0	-649
31.12.2020				
Soetusmaksumus	100 000	97 390	0	197 390
Akumuleeritud kulum	0	-649	0	-649
Jääkmaksumus	100 000	96 741	0	196 741
Ostud ja parendused	0	0	39 090	39 090
Amortisatsioonikulu	0	-3 896	0	-3 896
31.12.2021				
Soetusmaksumus	100 000	97 390	39 090	236 480
Akumuleeritud kulum	0	-4 545	0	-4 545
Jääkmaksumus	100 000	92 845	39 090	231 935

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 110	-164

Piiramata kasutusega objekte (maad) ei amortiseerita.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	19 500	1 014	0	20 514	0	20 514
Akumuleeritud kulum	-19 500	-1 014	0	-20 514	0	-20 514
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	2 020	1 450	3 470	0	3 470
Amortisatsioonikulu	0	-758	-40	-798	0	-798
31.12.2020						
Soetusmaksumus	19 500	3 034	1 450	23 984	0	23 984
Akumuleeritud kulum	-19 500	-1 772	-40	-21 312	0	-21 312
Jääkmaksumus	0	1 262	1 410	2 672	0	2 672
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 624	3 624
Amortisatsioonikulu	0	-1 010	-241	-1 251	0	-1 251
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 500	3 034	1 450	23 984	3 624	27 608
Akumuleeritud kulum	-19 500	-2 782	-281	-22 563	0	-22 563
Jääkmaksumus	0	252	1 169	1 421	3 624	5 045

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	350	350	
Maksuvõlad	5 518	5 518	4
Muud võlad	32 129	32 129	23
Dividendivõlad	32 000	32 000	
Muud viitvõlad	129	129	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 997	37 997	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63	63	
Maksuvõlad	120	120	4
Muud võlad	890	890	23
Muud viitvõlad	890	890	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 073	1 073	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 634 394	1 506 453
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	408 598	376 613
Kokku tingimuslikud kohustised	2 042 992	1 883 066

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 000	24 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 000	24 000
Kokku müügitulu	24 000	24 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõu rent	24 000	24 000
Kokku müügitulu	24 000	24 000

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	1 283	606
Elektrienergia	369	0
Kütus	914	606
Mitmesugused bürookulud	1 236	2 827
Koolituskulud	0	549
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 045	248
Ostetud teenused	4 128	3 729
Reklaamikulud	3 000	2 000
Varade kindlustus	92	348
Muud	3 728	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 512	10 307

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Erisoodustuse maksud	1 286	1 286
Kokku tööjõukulud	1 286	1 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	151 160	337 238	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	81 672	337 238	
Kasum ettevõtte müügist	69 488	0	8
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	151 160	337 238	

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	774	739	9
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	211	0	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	47 388	6 268	2
Muu	-846	117 704	9
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	47 527	124 711	

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu võlakirjadelt	1 069	0
Intressitulu laenudelt	7 386	9 822
Muud intressitulud	6 707	0
Kokku intressitulud	15 162	9 822

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-389	-701
Dividenditulu	2 814	1 620
Laenude allahindlused	-8 750	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 325	919

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	42 281	4 282	14 371	864
Eesti	42 281	4 282	14 371	864
Kokku	42 281	4 282	14 371	864

Aruandeaastal kuulutati brutodividendidena välja 42 281 eurot, millest 23 982 eurot olid madala maksumääraga dividendid, millel peeti kinni 7% tulumaksu ja arvestati dividendide tulumaksu 3 904 eurot. 3 697 eurot olid tavamääraga dividendid, millel arvestati dividendide tulumaksu 924 eurot. 14 602 eurot olid teistelt ettevõtelt saadud maksuvabad dividendid.

2020.a. kuulutati brutodividendidena välja 14 371 eurot, millest 5 305 eurot olid madala maksumääraga dividendid, millel peeti kinni 7% tulumaksu ja arvestati dividendide tulumaksu 864 eurot. 9 066 eurot olid teiselt ettevõtelt saadud maksuvabad dividendid.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 129	890
Kokku võlad ja ettemaksed	32 129	890

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Manzana Invest OÜ (registrikood: 11383056) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 840 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 207
Kokku	2 042 992
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Ettepanek maksta dividendideks 50 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 840 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 207
Kokku	2 042 992
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Otsustati maksta dividendideks 50 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	24000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hainer Õunapuu	37202150264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56600212
E-posti aadress	hainer.ounapuu@gmail.com