

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Manzana Invest OÜ

registrikood: 11383056

tänava/talu nimi, Põllu tn 44

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	17
Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

2016 aastal jätkas ettevõtte olemasolevate investeeringute haldamist.

Ettevõttes töötab üks töötaja, juhatuse liikmele juhatuse liikmeks oleku eest tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 363	96 350	2
Finantsinvesteeringud	64 838	20 140	3
Nõuded ja ettemaksed	101 590	70 210	4
Kokku käibevarad	322 791	186 700	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625 535	615 254	7
Nõuded ja ettemaksed	70 625	179 093	4
Materiaalsed põhivarad	0	2 167	10
Kokku põhivarad	696 160	796 514	
Kokku varad	1 018 951	983 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 000	1 030	11
Võlad ja ettemaksed	2 716	3 879	12
Kokku lühiajalised kohustised	32 716	4 909	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	80 000	11
Võlad ja ettemaksed	0	2 345	12
Kokku pikaajalised kohustised	0	82 345	
Kokku kohustised	32 716	87 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 234	672 877	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 189	220 271	15
Kokku omakapital	986 235	895 960	
Kokku kohustised ja omakapital	1 018 951	983 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	24 000	36 793	16
Muud äritulud	1 904	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 726	-9 097	17
Tööjõukulud	-12 845	-15 920	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 167	-6 500	10
Muud ärikulud	-46	-251	
Ärikasum (kahjum)	4 120	5 025	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-29 500	0	19
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	119 725	222 468	20
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 262	-11 330	21
Intressikulud	-2 010	-4 000	22
Muud finantstulud ja -kulud	4 592	8 108	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 189	220 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 189	220 271	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Manzana Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 laenud 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. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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 nõuetena) 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 laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja 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 laenud 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 tütaretevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 intressitulu. 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 müügiototel 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 osapoolele. 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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 saaduddividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega taasnevat 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.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid, olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	139 165	62 287
Arvelduskontod	17 198	34 063
Kokku raha	156 363	96 350

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	49 557	49 557	
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 384	-29 384	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 330	-11 330	21
Muud	11 297	11 297	
31.12.2015	20 140	20 140	
Kajastatud õiglasel väärtuses	20 140	20 140	
Soetamine	30 501	30 501	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 197	14 197	21
31.12.2016	64 838	64 838	
Kajastatud õiglasel väärtuses	64 838	64 838	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	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	
Muud nõuded	169 815	99 190	70 625	6
Laenunõuded	147 139	76 514	70 625	
Intressinõuded	22 676	22 676	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 215	101 590	70 625	

	31.12.2015	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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217	217	0	5
Muud nõuded	246 686	67 593	179 093	6
Laenunõuded	226 565	62 710	163 855	
Intressinõuded	20 121	4 883	15 238	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 303	70 210	179 093	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	369	0	234
Üksikisiku tulumaks	161	0	321
Sotsiaalmaks	396	0	660
Kohustuslik kogumispension	24	0	40
Töötuskindlustusmaksed	29	0	48
Ettemaksukonto jääk		217	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	979	217	1 303

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	147 139	76 514	70 625				
Laenunõue sidusettevõtjale	29 166	13 541	15 625	3% aastas	EUR	30.11.2019	24
Antud laen	45 000	45 000	0	8% aastas	EUR	31.12.2017	
Antud laen	10 000	10 000	0	6% aastas	EUR	31.12.2017	
Antud laen	3 055	3 055	0	6% aastas	EUR	31.12.2017	
Antud laen	4 918	4 918	0	4% aastas	EUR	31.12.2017	
Laenunõue sidusettevõtjale	30 000	0	30 000	5% aastas	EUR	31.12.2019	24
Laenunõue sidusettevõtjale	25 000	0	25 000	5% aastas	EUR	31.03.2021	24
Intressinõuded	22 676	22 676	0				
Intressinõuded sidusettevõtjatele	1 010	1 010	0				24
Laenuintressid	21 666	21 666	0				
Kokku muud nõuded	169 815	99 190	70 625				4

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	226 565	62 710	163 855				
Laen seotud osapoolle	40 625	12 500	28 125	3% aastas	EUR	30.11.2019	24
Laen seotud osapoolle	100 730	0	100 730	4% aastas	EUR	31.12.2017	24
Laen seotud osapoolle	30 000	0	30 000	5% aastas	EUR	30.06.2017	24
Antud laen	5 000	0	5 000	12% aastas	EUR	31.12.2017	
Antud laen	5 210	5 210	0	6% aastas	EUR	31.12.2015	
Antud laen	45 000	45 000	0	8% aastas	EUR	31.12.2017	
Intressinõuded	20 121	4 883	15 238				
Laenuintress seotud osapoolle	10 405	0	10 405				24
Laenuintress seotud osapoolle	1 500	0	1 500				24
Laenuintress	583	583	0				
Laenuintress	4 300	4 300	0				
Laenuintress	3 333	0	3 333				
Kokku muud nõuded	246 686	67 593	179 093				4

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	32 500	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	625 535	582 754	9
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	625 535	615 254	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12416013	Reimani Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Reimani Kinnisvara OÜ	32 500	0	-32 500	0	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	32 500	0	-32 500	0	0	0	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Reimani Kinnisvara OÜ	100	3 000	29 500

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10621659	Nordic Group OÜ	Eesti	Kemikaalide tootmine	35	35
11503431	Arkadel Klaas OÜ	Eesti	Klaasist lahenduste tootmine	20	20
10239788	Estko AS	Eesti	Pesuvahendite tootmine ja müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Nordic Group OÜ	231 688	0	0	0	54 984	0	286 672
Arkadel Klaas OÜ	26 931	0	0	0	11 620	0	38 551
Estko AS	296 635	0	0	-26 944	55 621	-25 000	300 312
Menu Kirjastus OÜ	27 500	0	-27 500	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	582 754	0	-27 500	-26 944	122 225	-25 000	625 535

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Menu Kirjastus OÜ	15	25 000	-2 500

Muud muutused Estko AS summas 25 000 eurot on tingitud Estko AS reservidest välja tõstetud 100 000 eurost, millest 25% kuulub Manzana Invest OÜ-le. 25 000 eurot nimetati ümber laenuks Estko AS-le. Täiendavat infot vaata lisades 6 ja 24.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 500	1 014	20 514	20 514
Akumuleeritud kulum	-10 833	-1 014	-11 847	-11 847
Jääkmaksumus	8 667	0	8 667	8 667
Amortisatsioonikulu	-6 500	0	-6 500	-6 500
31.12.2015				
Soetusmaksumus	19 500	1 014	20 514	20 514
Akumuleeritud kulum	-17 333	-1 014	-18 347	-18 347
Jääkmaksumus	2 167	0	2 167	2 167
Amortisatsioonikulu	-2 167	0	-2 167	-2 167
31.12.2016				
Soetusmaksumus	19 500	1 014	20 514	20 514
Akumuleeritud kulum	-19 500	-1 014	-20 514	-20 514
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoollele	30 000	30 000			3% aastas	EUR	25.05.2017	24
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000						
Laenukohustised kokku	30 000	30 000						
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	1 030	1 030			0% aastas	EUR	31.12.2016	24
Lühiajalised laenud kokku	1 030	1 030						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoollele	80 000	0	80 000		5% aastas	EUR	25.05.2017	24
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	80 000					
Laenukohustised kokku	81 030	1 030	80 000					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	33	33		
Võlad töövõtjatele	1 099	1 099		13
Maksuvõlad	979	979		5
Muud võlad	605	605		
Intressivõlad	402	402		24
Muud viitvõlad	203	203		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 716	2 716		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	968	968	0	
Võlad töövõtjatele	1 405	1 405	0	13
Maksuvõlad	1 303	1 303	0	5
Muud võlad	2 548	203	2 345	
Intressivõlad	2 345	0	2 345	24
Muud viitvõlad	203	203	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 224	3 879	2 345	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	499	805	
Puhkusetasude kohustis	600	600	
Kokku võlad töövõtjatele	1 099	1 405	12

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	786 738	714 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	196 685	178 630
Kokku tingimuslikud kohustised	983 423	893 148

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 000	36 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 000	36 793
Kokku müügitulu	24 000	36 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenus	0	17 373
Tööjõu rent	24 000	19 420
Kokku müügitulu	24 000	36 793

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	387	147
Lähetuskulud	0	1 575
Koolituskulud	540	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	53	154
Ostetud teenused	4 968	5 614
Reklaamikulud	85	408
Varade kindlustus	622	0
Lähetused		
Muud	71	1 199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 726	9 097

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 600	11 540
Sotsiaalmaksud	3 245	4 030
Puhkusetasude kohustus	0	350
Kokku tööjõukulud	12 845	15 920
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-29 500	0	
Kahjum tütarettevõtja müügist	-29 500	0	8
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-29 500	0	

Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	119 725	222 468	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	122 225	104 483	9
Muud finantstulud	0	134 871	
Muud finantskulud	0	-16 886	
Kahjum sidusettevõtja müügist	-2 500	0	9
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	119 725	222 468	

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	14 262	-11 330	3
Muud	6 000	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 262	-11 330	

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu seotud osapoolte laenudelt	2 010	4 000	24
Kokku intressikulud	2 010	4 000	

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulu	4 981	4 713	
Laenude allahindlused	-5 000	-5 000	
Dividenditulu	1 123	0	
Intressitulu seotud osapoolelt	3 488	8 395	24
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 592	8 108	

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	85 176	0	72 125	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	111 135	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 402	0	82 345

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Antud laen	0	11 458		3% aastas	EUR	30.11.2019
Antud laen	25 000	0		5% aastas	EUR	31.03.20121
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Saadud laen	0	0	50 000	3% aastas	EUR	25.05.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	0	3 488	0	3 189
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	5 206
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 010	0	4 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 400	7 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Manzana Invest OÜ (registrikood: 11383056) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 189
Kokku	983 423

Kasum suunata jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	866 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 189
Kokku	983 423

Kasum suunata jaotamata kasumisse.

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