

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Manzana Invest OÜ

registrikood: 11383056

tänavatalu nimi, Põllu 44

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 56600212

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

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	19
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

2015 aastal jätkas ettevõtte olemasolevate investeeringute haldamist ning tegi ka uusi investeeringuid, soetades osaluse sidusettevõttes. Ettevõttes töötab kaks töötajat, juhatuse liikmele juhatuse liikmeks oleku eest tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 350	60 189	2
Finantsinvesteeringud	20 140	49 557	3
Nõuded ja ettemaksed	70 210	160 841	4
Varud	0	250	7
Kokku käibevara	186 700	270 837	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	615 254	280 286	8
Nõuded ja ettemaksed	179 093	126 156	4
Kinnisvarainvesteeringud	0	120 275	
Materiaalne põhivara	2 167	8 667	10
Kokku põhivara	796 514	535 384	
Kokku varad	983 214	806 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 030	24 000	11
Võlad ja ettemaksed	3 879	22 546	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 909	46 546	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 000	80 000	11
Võlad ja ettemaksed	2 345	2 345	12
Kokku pikaajalised kohustused	82 345	82 345	
Kokku kohustused	87 254	128 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 877	549 002	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 271	125 516	15
Kokku omakapital	895 960	677 330	
Kokku kohustused ja omakapital	983 214	806 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	36 793	29 639	16
Mitmesugused tegevuskulud	-9 097	-7 240	17
Tööjõukulud	-15 920	-4 689	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 500	-12 527	10
Muud ärikulud	-251	-297	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 025	4 886	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	222 468	106 536	19
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 330	16 938	20
Intressikulud	-4 000	-2 845	21
Muud finantstulud ja -kulud	8 108	1	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 271	125 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 271	125 516	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 025	4 886	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 500	12 527	10
Muud korrigeerimised	-10 385	0	
Kokku korrigeerimised	-3 885	12 527	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 249	63	
Varude muutus	-250	250	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 618	1 473	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 479	19 199	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-19 361	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-43 100	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 384	7 500	3
Antud laenud	-23 430	-106 745	
Antud laenude tagasimaksed	62 765	0	
Laekunud intressid	7 891	8 903	
Laekunud dividendid	20 000	3 160	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	96 610	-149 643	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 030	124 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000	-20 000	
Makstud intressid	-4 000	-500	
Makstud dividendid	-20 000	-3 160	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 970	100 340	
Kokku rahavood	36 161	-30 104	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 189	90 293	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 161	-30 104	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 350	60 189	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	552 162	554 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	125 516	125 516
Makstud dividendid	0	0	-3 160	-3 160
31.12.2014	2 556	256	674 518	677 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	220 271	220 271
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	18 359	18 359
31.12.2015	2 556	256	893 148	895 960

Muud muutused omakapitalis summas -4809 eurot on tingitud Oldtown Holding OÜ ühinemisest Manzana Invest OÜ-ga ja muud muutused summas 23168 eurot on tingitud tütarettevõtte müügist peale bilansipäeva.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Manzana Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte ei koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet seoses tütaretevõtte müügiga peale bilansipäeva ja enne majandusaasta aruande koostamist.

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. 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

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

Raha

Raha ekvivalendina 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 väärtapabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, 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 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontrakontrol (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded") või nõude bilansiilise jääkmaksumuse vähendusena. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakontra saldot.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupu, materjale, lõpetamata- ja valmistoodangut ja ka müügiks hoitavaid seadmeid, kinnisvara ja teenuseid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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 remondikuluseid 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 müügiotool põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 918

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 kohustused

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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	62 287	54 361
Arvelduskontod	34 063	5 828
Kokku raha	96 350	60 189

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	8 849	8 849	
Soetamine	43 100	43 100	
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 500	-7 500	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 108	5 108	20
31.12.2014	49 557	49 557	
Kajastatud õiglasel väärtuses	49 557	49 557	
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 384	-29 384	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-11 330	-11 330	20
Muud	11 297	11 297	
31.12.2015	20 140	20 140	
Kajastatud õiglasel väärtuses	20 140	20 140	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Laenunõuded	226 565	62 710	163 855	6
Intressinõuded	20 121	4 883	15 238	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 303	70 210	179 093	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 383	5 383	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 383	5 383	0	
Muud nõuded	281 132	154 976	126 156	
Laenunõuded	271 745	151 745	120 000	6
Intressinõuded	9 387	3 231	6 156	6
Ettemaksed	482	482	0	
Tulevaste perioodide kulud	378	378	0	
Muud makstud ettemaksed	104	104	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 997	160 841	126 156	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		234		189
Üksikisiku tulumaks		321		250
Sotsiaalmaks		660		412
Kohustuslik kogumispension		40		25
Töötuskindlustusmaksed		48		36
Ettemaksukonto jääk	217		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	217	1 303		912

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	226 565	62 710	163 855				
Laen seotud osapoolele	40 625	12 500	28 125	3% aastas	EUR	30.11.2019	
Laen seotud osapoolele	100 730	0	100 730	4% aastas	EUR	31.12.2017	
Laen seotud osapoolele	30 000	0	30 000	5% aastas	EUR	30.06.2017	
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				4
Laenuintress seotud osapoole	10 405	0	10 405				
Laenuintress seotud osapoolele	1 500	0	1 500				
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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	271 745	151 745	120 000				
Antud laen	5 900	5 900	0	6% aastas	EUR	31.03.2015	
Antud laen	45 000	45 000	0	8% aastas	EUR	30.06.2015	
Laen seotud osapoolele	100 845	100 845	0	4% aastas	EUR	31.03.2015	
Laen seotud osapoolele	110 000	0	110 000	3%-5% aastas	EUR	31.12.2019	
Antud laen	10 000	0	10 000	12% aastas	EUR	31.12.2016	
Intressinõuded	9 387	3 231	6 156				4
Laenuintress	5 891	947	4 944				
Laenuintress seotud osapoolele	3 495	2 283	1 212				
Muu intress	1	1	0				
Kokku muud nõuded	281 132	154 976	126 156				4

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	0	250
Kokku varud	0	250
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	250	250

Lisa 8 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	32 500	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	582 754	280 286
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	615 254	280 286

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10621695	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	0	25
11544163	Menu Kirjastus OÜ	Eesti	Kirjastamine	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Nordic Group OÜ	194 431	0	0	37 257	0	231 688
Arkadel Klaas OÜ	21 469	0	0	5 462	0	26 931
Estko AS	0	100 000	0	61 764	134 871	296 635
Menu Kirjastus OÜ	64 386	0	-20 000	0	-16 886	27 500
Kokku	280 286	100 000	-20 000	104 483	117 985	582 754

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Estko AS	25	31.07.2015	100 000

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 500	1 014	20 514	20 514
Akumuleeritud kulum	-4 333	-197	-4 530	-4 530
Jääkmaksumus	15 167	817	15 984	15 984
Amortisatsioonikulu	-6 500	-817	-7 317	-7 317
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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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	23
Lühiajalised laenud kokku	1 030	1 030						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapooletele	80 000	0	80 000		5% aastas	EUR	25.05.2017	23
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	80 000					
Laenukohustused kokku	81 030	1 030	80 000					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	24 000	24 000			0%	EUR	31.12.2015	23
Lühiajalised laenud kokku	24 000	24 000						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapooletele	80 000	0	80 000		5% aastas	EUR	25.05.2017	23
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	80 000					
Laenukohustused kokku	104 000	24 000	80 000					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	23
Muud viitvõlad	203	203	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 224	3 879	2 345	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 940	1 940	0	
Võlad töövõtjatele	527	527	0	13
Maksuvõlad	912	912	0	5
Muud võlad	21 512	19 167	2 345	
Muud viitvõlad	21 512	19 167	2 345	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 891	22 546	2 345	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	805	193	
Puhkusetasude kohustus	600	334	
Kokku võlad töövõtjatele	1 405	527	12

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	714 518	539 614
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	178 630	134 904
Kokku tingimuslikud kohustused	893 148	674 518

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 793	29 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 793	29 639
Kokku müügitulu	36 793	29 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenus	17 373	29 639
Tööjõu rent	19 420	0
Kokku müügitulu	36 793	29 639

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	0	1 105
Soojusenergia	0	900
Kütus	0	205
Koolituskulud	0	80
Riiklikud ja kohalikud maksud	154	635
Ostetud teenused	5 614	3 044
Reklaamikulud	408	1 613
Varade kindlustus	0	763
Lähetused	1 575	0
Muud	1 346	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 097	7 240

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 540	3 250
Sotsiaalmaksud	4 030	1 105
Puhkusetasude kohustus	350	334
Kokku tööjõukulud	15 920	4 689
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	222 468	106 536	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	104 483	106 536	9
Muud finantstulud	134 871	0	9
Muud finantskulud	-16 886	0	9
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	222 468	106 536	

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-11 330	5 108	3
Intressitulud	0	11 830	
Intressitulu laenudelt	0	11 830	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 330	16 938	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	500
Intressikulu seotud osapoolte laenudelt	4 000	2 345
Kokku intressikulud	4 000	2 845

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	13 108	1
Laenuude allahindlused	-5 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 108	1

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	72 125	0	111 212	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 135	0	103 128	24 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	82 345	0	82 345

2015	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	3 189
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 206
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 283	100 845	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 345	0	0	80 000

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

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva müüdi tütarettevõtte Reimani Kinnisvara OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Manzana Invest OÜ (registrikood: 11383056) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 271
Kokku	893 148

Kasum jätta jaotamata ning suunata jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 271
Kokku	893 148

Kasum jätta jaotamata. Kasum suunata jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	19419	52.78%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	17374	47.22%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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