

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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@hot.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

2010.aastal jätkas ettevõtte olemasolevate investeeringute haldamist.

Ettevõtte ei oma palgalist tööjõudu ja juhatuse liikmele juhatuse liikmeks oleku eest tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	426 018	93 628	2
Finantsinvesteeringud	295 363	1 159 589	3
Nõuded ja ettemaksed	2 411 630	2 135 083	4
Varud	209 356	0	5
Kokku käibevara	3 342 367	3 388 300	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 247	7
Nõuded ja ettemaksed	1 475 767	2 065 489	4,8
Materiaalne põhivara	143 000	195 000	9
Kokku põhivara	1 618 767	2 263 736	
Kokku varad	4 961 134	5 652 036	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	596 884	708 667	10
Võlad ja ettemaksed	68 146	313 161	11
Kokku lühiajalised kohustused	665 030	1 021 828	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 117 622	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 117 622	
Kokku kohustused	665 030	2 139 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 468 586	2 257 960	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 518	1 210 626	13
Kokku omakapital	4 296 104	3 512 586	
Kokku kohustused ja omakapital	4 961 134	5 652 036	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	29 074	527 953	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 400	-661 224	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 166	-94 957	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 000	0	9
Muud ärikulud	-10 026	-2	
Ärikasum (-kahjum)	-113 518	-228 230	
Finantstulud ja -kulud	897 036	1 438 856	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	783 518	1 210 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 518	1 210 626	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-113 518	-228 230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 000	0	9
Muud korrigeerimised	-516 941	-5 324	
Kokku korrigeerimised	-464 941	-5 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	387 416	-516 900	
Varude muutus	-209 356	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-245 015	-103 526	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-645 414	-853 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-62 924	-25 817	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 478 414	2 000 000	
Antud laenud	-5 561 131	-3 406 000	
Antud laenude tagasimaksed	5 614 276	873 224	
Laekunud intressid	402 242	211 392	
Laekunud dividendid	0	3 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 870 877	-344 201	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500 000	2 005 588	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 208 667	-1 144 699	
Makstud intressid	-178 933	-95 764	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-887 600	765 125	
Kokku rahavood	337 863	-433 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 628	527 078	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337 863	-433 053	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 473	-397	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426 018	93 628	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 257 960	2 301 960
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 210 626	1 210 626
31.12.2009	40 000	4 000	3 468 586	3 512 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	783 518	783 518
31.12.2010	40 000	4 000	4 252 104	4 296 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Manzana Invest OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvaradarvatud, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, millele puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, sularaha kassas ja lühiajalisi (3-kuulisi) tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse 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 õiglase väärtuse 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 ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte 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. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emavettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 algelt 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 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse ostmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumuliseeritud 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

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 müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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 ettevõtte 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine 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.

Kulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital peab moodustama 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	14 504	0
Arvelduskontod	411 514	93 628
Kokku raha	426 018	93 628

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	1 098 448	1 098 448
Soetamine	55 817	55 817
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 324	5 324
31.12.2009	1 159 589	1 159 589
Kajastatud õiglases väärtuses	1 159 589	1 159 589
Soetamine	62 924	62 924
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 478 414	-1 478 414
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	551 264	551 264
31.12.2010	295 363	295 363

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	401 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 144	1 364	6
Muud nõuded	3 871 949	3 797 708	8
Laenunõuded	3 619 631	3 672 776	8
Intressinõuded	252 318	124 932	8
Ettemaksed	8 304	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 887 397	4 200 572	

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	209 356	0
Kokku varud	209 356	0

Mustamäe Hambakliinik OÜ-le antud laenu tagatiseks sõlmiti kommertspandi leping pantija vallasvarale. Pantija pankrotistumise tagajärjel anti laenu katteks pantija vara maksumuses 209 356 krooni Manzana Invest OÜ-le, millega tagati kogu nõue (laen + intress) Mustamäe Hambakliinik OÜ vastu.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 827
Käibemaks	1 506	0	0	71 008
Ettemaksukonto jääk	5 638		1 364	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 144	0	1 364	72 835

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kangru Invest OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	20	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Muud muutused	31.12.2010	
Kangru Invest OÜ	3 247	-3 247	0	
Kokku:	3 247	-3 247	0	

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Kangru Invest OÜ on likvideeritud. Kustutamiskanne on kuupäevast 25.02.2011

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	3 619 631	2 369 631	1 250 000		4,18
Intressinõuded	252 318	26 551	225 767		4,18
Kokku muud nõuded	3 871 949	2 396 182	1 475 767		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	3 672 776	1 728 332	1 944 444		4,18
Intressinõuded	124 932	3 887	121 045		4,18
Kokku muud nõuded	3 797 708	1 732 219	2 065 489		

Antud laenude intressimäärad on 3 - 24% aastas. Laenude alusvaluuta on Eesti kroon ja tagasimakse lõpptähtajad on 31.12.2011.a. ja 31.12.2014.a.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	195 000	195 000	195 000
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	195 000	195 000	195 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	195 000	195 000	195 000
Amortisatsioonikulu	-52 000	-52 000	-52 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	195 000	195 000	195 000
Akumuleeritud kulum	-52 000	-52 000	-52 000
Jääkmaksumus	143 000	143 000	143 000

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	596 884	596 884	0		13	EEK	27.04.2011
Lühiajalised laenud kokku	596 884	596 884	0				
Laenukohustused kokku	596 884	596 884	0				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	708 667	708 667	0		3 - 13	EEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	708 667	708 667	0				
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 117 622	0	1 117 622		5 - 13	EEK	27.04.2011
Pikaajalised laenud kokku	1 117 622	0	1 117 622				
Laenukohustused kokku	1 826 289	708 667	1 117 622				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	37 942	44 977
Maksuvõlad	0	72 835
Muud võlad	30 204	195 349
Intressivõlad		
Muud viitvõlad	30 204	0
Kokku võlad ja ettemaksed	68 146	313 161

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 359 162	2 740 183
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	892 942	728 403
Kokku tingimuslikud kohustused	4 252 104	3 468 586

Lisa 14 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 245	527 953
Rootsi	11 829	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	29 074	527 953
Kokku müügitulu	29 074	527 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenus	19 537	51 129
Vahendusteenus		
Renditulu	0	98 214
Reklaamiteenus	9 537	9 812
Kaupade müük	0	365 000
Muu müük	0	3 798
Kokku müügitulu	29 074	527 953

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	12 939	1 568
Lähetuskulud	10 269	0
Koolituskulud	0	17 735
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 290	0
Ostetud teenused	50 668	75 654
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 166	94 957

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	549	1 242 148	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	551 264	5 324	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	551 264	5 324	3
Intressitulud	529 629	329 315	
Intressitulu hoiustelt	470	7 461	
Intressitulu laenudelt	529 067	314 899	
Muu intressitulu	92	6 955	
Intressikulud	-178 933	-140 534	
Intressikulu laenudelt	-178 933	-140 534	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 473	-397	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 000	
Kokku finantstulud ja -kulud	897 036	1 438 856	

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 689 865	0	1 570 400	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 511 083	0	0	0

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

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Manzana Invest OÜ (registrikood: 11383056) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	01.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 468 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 518
Kokku	4 252 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 252 104
Kokku	4 252 104
Kasum jätta jagamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	19537	67.20%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	9537	32.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hainer Õunapuu	37202150264	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56600212
E-posti aadress	hainer@hot.ee