

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Monotal Invest

registrikood: 10079356

tänava/talu nimi, Plasti tn 22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6350133

faks: +372 6324061

e-posti aadress: anti.noor@monotal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Monotal Invest (emaettevõtte) omab osalust järgmises tütarettevõttes:

<u>Asukohamaa</u>		<u>Osalus 31.12.2022</u>	<u>Osalus 31.12.2021</u>
Ricel SIA	Läti Vabariik	100%	100%

2022. aastal oli Monotal Invest konsolideeritud müügitulu 172 tuhat eurot.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (tuh eur)	172	166
Puhaskasum (tuh eur)	101	88
Puhasrentaablus	58.8%	53.0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.81	0.26
ROA	9,01%	8,49%
ROE	9,28%	8,87%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 963	25 887	
Nõuded ja ettemaksed	118 960	4 631	
Kokku käibevarad	140 923	30 518	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	654 029	675 859	4
Kokku põhivarad	654 029	675 859	
Kokku varad	794 952	706 377	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 300	44 049	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 300	44 049	
Kokku kohustised	32 300	44 049	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	89 476	89 476	
Kohustuslik reservkapital	8 948	8 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 904	477 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 324	86 563	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	762 652	662 328	
Kokku omakapital	762 652	662 328	
Kokku kohustised ja omakapital	794 952	706 377	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	172 316	165 744	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 460	-20 362	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 187	-20 342	
Tööjõukulud	-3 465	-3 658	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 830	-21 829	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	100 374	99 551	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 374	99 551	
Tulumaks	-50	-12 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 324	86 563	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	100 324	86 563	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 374	99 551
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 830	21 829
Kokku korrigeerimised	21 830	21 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 329	105 097
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 799	820
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-35 348
Kokku rahavood äritegevusest	-3 924	191 949
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-455
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-197 566
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-197 566
Kokku rahavood	-3 924	-6 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 887	31 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 924	-6 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 963	25 887

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	89 476	8 948	577 341	675 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 563	86 563
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2021	89 476	8 948	563 904	662 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 324	100 324
31.12.2022	89 476	8 948	664 228	762 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Monotal Invest 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi järgi. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

OÜ Monotal Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2021.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Monotal Invest ja tema tütarettevõtte SIA Ricel finantsnäitajad. Ema ja tütarettevõtte finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse finantsinvesteeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2-8%
- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muud inventar kuni 40%

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaks ja edasilükkunud tulumaks

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis asuva tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Ettevõtte tulumaks Eestis

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtte kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2015 maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Ettevõtte tulumaks Lätis

Vastavalt kohalikule tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega, tulumaksuga.. Edasilükkunud tulumaks on arvestatud olulistelt ajutistelt erinevustelt maksuarvestuse ja finantsaruandes kajastatud varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste vahel. Põhilised ajutised erinevused tekivad põhivara amortisatsioonist. Ettevõtte tulumaksumäär Lätis on 20%. Ettevõtte tulumaksukohustus kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes tulumaksukulu ning bilansis kohustuste real.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 802	118 802
Ostjatelt laekumata arved	118 802	118 802
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75
Ettemaksed	83	83
Tulevaste perioodide kulud	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 960	118 960

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 412	4 412
Ostjatelt laekumata arved	4 412	4 412
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Ettemaksed	66	66
Tulevaste perioodide kulud	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 631	4 631

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		50		9 425
Käibemaks		2 047		1 976
Üksikisiku tulumaks		43		33
Sotsiaalmaks		71		45
Töötuskindlustusmaksed		5		3
Ettemaksukonto jääk	75		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	2 216	153	11 482

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	190 671	728 274	1 895	48 201	14 320	3 146	17 466	986 507
Akumuleeritud kulum		-242 592	-1 895	-44 787				-289 274
Jääkmaksumus	190 671	485 682	0	3 414	14 320	3 146	17 466	697 233
Ostud ja parendused					455		455	455
Muud ostud ja parendused					455		455	455
Amortisatsioonikulu		-20 963		-866				-21 829
Ümberliigitamised					3 146	-3 146		
Ümberliigitamised ettemaksetest					3 146	-3 146		
31.12.2021								
Soetusmaksumus	190 671	728 274	1 895	48 201	17 921	0	17 921	986 962
Akumuleeritud kulum		-263 555	-1 895	-45 653				-311 103
Jääkmaksumus	190 671	464 719	0	2 548	17 921	0	17 921	675 859
Amortisatsioonikulu		-20 963		-867				-21 830
31.12.2022								
Soetusmaksumus	190 671	728 274	1 895	48 201	17 921		17 921	986 962
Akumuleeritud kulum		-284 518	-1 895	-46 520				-332 933
Jääkmaksumus	190 671	443 756	0	1 681	17 921		17 921	654 029

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 636	3 636
Võlad töövõtjatele	135	135
Maksuvõlad	2 216	2 216
Muud võlad	26 313	26 313
Dividendivõlad	22 623	22 623
Muud viitvõlad	3 690	3 690
Kokku võlad ja ettemaksed	32 300	32 300
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 805	5 805
Võlad töövõtjatele	318	318
Maksuvõlad	11 482	11 482
Muud võlad	26 444	26 444
Dividendivõlad	22 623	22 623
Muud viitvõlad	3 821	3 821
Kokku võlad ja ettemaksed	44 049	44 049

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 316	165 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 316	165 744
Kokku müügitulu	172 316	165 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriruumide üürile andmine	145 112	145 112
Muud haldusega seotud tegevused	27 204	19 130
Muu	0	1 502
Kokku müügitulu	172 316	165 744

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-2 614	-2 783
Sotsiaalmaksud	-851	-875
Kokku tööjõukulud	-3 465	-3 658

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 802	4 412
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 802	4 412

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 316	165 744
Kokku müüdud	172 316	165 744

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 852	6 812
Nõuded ja ettemaksed	118 961	4 632
Kokku käibevarad	122 813	11 444
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	544 959	544 959
Materiaalsed põhivarad	456 108	477 938
Kokku põhivarad	1 001 067	1 022 897
Kokku varad	1 123 880	1 034 341
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	32 250	43 999
Kokku lühiajalised kohustised	32 250	43 999
Kokku kohustised	32 250	43 999
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	89 476	89 476
Kohustuslik reservkapital	8 948	8 948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	891 918	804 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 288	87 829
Kokku omakapital	1 091 630	990 342
Kokku kohustised ja omakapital	1 123 880	1 034 341

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	172 316	165 744
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 546	-20 362
Mitmesugused tegevuskulud	-17 187	-19 433
Tööjõukulud	-3 465	-3 353
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 830	-21 829
Kokku ärikasum (-kahjum)	101 288	100 767
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 288	100 767
Tulumaks	0	-12 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 288	87 829

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	101 288	100 767
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 830	21 829
Kokku korrigeerimised	21 830	21 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 329	105 080
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 374	3 418
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 375	-35 298
Kokku rahavood äritegevusest	-2 960	195 796
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-197 566
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-197 566
Kokku rahavood	-2 960	-1 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 812	8 582
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 960	-1 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 852	6 812

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	89 476	8 948	904 089	1 002 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 829	87 829
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2021	89 476	8 948	891 918	990 342
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-544 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				216 945
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				662 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 288	101 288
31.12.2022	89 476	8 948	993 206	1 091 630
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-544 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				215 981
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				762 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

OÜ Monotal Invest (registrikood: 10079356) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI NOOR	Juhatuse liige	09.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 324
Kokku	664 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	664 228
Kokku	664 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	172316	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Rostovski	36401030271	Suurbritannia	64870 EUR (Lihtomand)
Anti Noor	36406150326	Eesti	4474 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Rostovski	35511150241	Eesti	20132 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6350133
Faks	+372 6324061
E-posti aadress	anti.noor@monotal.ee