

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osühing Monteray Holdings

registrikood: 10577114

tänavatalu nimi, Kiriku põik 4-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10130

maakond: Harju maakond

telefon: +372 550 5225

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Monteray Holdings on asutatud 30.09.1999.a. aastal Firma põhitegevuseks aastal 2008.a oli investeeringute jätkuv haldamine ning spordi ja vabaajaveetmise vahendite rendile andmine.

Juhatuse ja töötajate töötasud

OÜ Monteray Holdings juhatus oli kolme liikmeline ja juhatuse liikme palgakulu 2009.a. oli 38 628.

2009.a. töötas ettevõttes 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab **OÜ Monteray Holdings** 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. **OÜ Monterey Holdings** on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 094 569	68 962 409	2
Finantsinvesteeringud	4 649 872	4 416 519	
Nõuded ja ettemaksed	5 347 085	3 699 661	3,4
Kokku käibevara	73 091 526	77 078 589	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	34 863 827	24 493 636	5,10
Materiaalne põhivara	1 405 930	1 689 100	7
Kokku põhivara	36 269 757	26 182 736	
Kokku varad	109 361 283	103 261 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	141 438	356 738	4
Kokku lühiajalised kohustused	141 438	356 738	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 600 112	4 600 112	
Kokku pikaajalised kohustused	4 600 112	4 600 112	
Kokku kohustused	4 741 550	4 956 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 729 182	92 722 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 846 551	5 537 889	
Kokku omakapital	104 619 733	98 304 475	
Kokku kohustused ja omakapital	109 361 283	103 261 325	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	20 500	156 600	8
Muud äritulud		3 054	
Mitmesugused tegevuskulud	-956 868	-1 518 902	
Tööjõukulud	-251 904	-184 126	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-283 172	-302 828	7
Muud ärikulud	-9 488 736	-81 163	
Ärikasum (-kahjum)	-10 960 180	-1 927 365	
Finantstulud ja -kulud	21 745 428	9 135 748	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 785 248	7 208 383	
Tulumaks	-938 697	-1 670 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 846 551	5 537 889	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 960 180	-1 927 365	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	283 172	302 828	7
Muud korrigeerimised	8 656 212	-3 995 370	
Kokku korrigeerimised	8 939 384	-3 692 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 282	69 877	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-215 300	-1 928 031	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 265 378	-7 478 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-22 201	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		2 856 330	
Antud laenud	-71 169	-504 300	5
Laekunud dividendid		32 000 000	5,6
Muud laekumised investeerimistegevusest		3 570 434	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 169	37 900 263	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 531 293	-6 284 239	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 531 293	-6 284 239	
Kokku rahavood	-5 867 840	24 137 963	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 962 409	44 824 446	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 867 840	24 137 963	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 094 569	68 962 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	99 006 826	99 050 826
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 537 889	5 537 889
Makstud dividendid			-6 284 240	-6 284 240
31.12.2008	40 000	4 000	98 260 475	98 304 475
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9 846 551	9 846 551
Makstud dividendid			-3 531 293	-3 531 293
31.12.2009	40 000	4 000	104 575 733	104 619 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Monteray Holdings 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Monteray Holdings ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte müügitulu ja töötajate arv jäävad alla seadusega sätestatud mahtudest, vastavalt siis müügitulu alla 10 miljonit krooni ja töötajate arv alla 10 töötaja.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. 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. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Meresõidukid 8-15 aastat
- Masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	229 716	225 841
Arvelduskontod	62 864 853	32 038 652
Tähtajalised hoiused		36 697 916
Kokku raha	63 094 569	68 962 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	51 335	58 823
Kokku Nõuded ja ettemaksed	51 349	58 837

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		106 329		318 986
Üksikisiku tulumaks		3 988		3 986
Erisoodustuse tulumaks		3 190		1 595
Sotsiaalmaks		15 215		11 944
Kohustuslik kogumispension	222	0		444
Töötuskindlustusmaksed		932		260
Ettemaksukonto jääk	14		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	236	129 654	14	337 215

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20 184 114	9 387 960
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	320 563
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	14 642 944	14 785 113
Pikaajalised nõuded	36 769	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	34 863 827	24 493 636

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Gillworth Holdings Inc	Britisaared	Investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
Gillworth Holdings Inc	9 387 960	20 184 114	-9 387 960	20 184 114
Kokku:	9 387 960	20 184 114	-9 387 960	20 184 114

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	3 851 739	3 851 739	1 653 670	5 505 409
Akumuleeritud kulum	-1 942 200	-1 942 200	-1 593 482	-3 535 682
Jääkmaksumus	1 909 539	1 909 539	60 188	1 969 727
Ostud ja parendused			22 201	22 201
Amortisatsioonikulu	-256 800	-256 800	-46 028	-302 828
31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 851 739	3 851 739	1 675 871	5 527 610
Akumuleeritud kulum	-2 199 000	-2 199 000	-1 639 510	-3 838 510
Jääkmaksumus	1 652 739	1 652 739	36 361	1 689 100
Amortisatsioonikulu	-256 800	-256 800	-26 372	-283 172
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 851 739	3 851 739	1 675 871	5 527 610
Akumuleeritud kulum	-2 455 800	-2 455 800	-1 665 882	-4 121 682
Jääkmaksumus	1 395 939	1 395 939	9 989	1 405 928

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 500	156 600
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 500	156 600
Kokku müügitulu	20 500	156 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
77211	20 500	156 600
Kokku müügitulu	20 500	156 600

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	171 466	138 134
Sotsiaalmaksud	60 370	45 579
Pensionikulu	1 324	413
Kokku tööjõukulud	233 160	184 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	36 770	1 470 784	0	1 470 784
Sidusettevõtjad	15 218 413		15 289 414	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2009	2008
Arvestatud tasu	93 503	60 158

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Monteray Holdings (registrikood: 10577114) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PELLE PEEK	Juhatuse liige	12.05.2010
TOOMAS PEEK	Juhatuse esimees	12.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 729 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 846 551
Kokku	104 575 733
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 575 733
Kokku	64 575 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	20500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Peek	35211150254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas.peek@mail.ee
Mobiiltelefon	+372 5505225