

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osühing Montonissa

registrikood: 10349749

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Loo alevik, Aasa tee 6

postisihthnumber: 74201

telefon: +372 5035782, +372 5021951

e-posti aadress: info@montonissa.ee

veebilehe aadress: www.montonissa.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

Montonissa OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte mis tegeleb klaasi hulgimüügiga.

Ettevõtte põhiturud on Eesti ja Soome. Enim ostame/müüme float klaasi, samuti laminaati, taustvärvitud-, peegel-, matistatud- ja musterklaasi. Klaasi laost müües oleme piirkonna juhtivaid ettevõtteid. Eeliseks on lai sortimendi valik ja tarnekiirus ning kauba hind, samuti paindlikkus klientide teenindamisel. Teeme koostööd paljude erinevate klaasitootjatega üle maailma, et hoida sortiment mitmekesine ja hinnad madalad. Me kasutame nii tavalist kui spetsiaalset, kraanaga varustatud veokitega transporti klaasikastide veoks. Välja on kujunenud kindlad koostööpartnerid pakkudes professionaalset teenust. Meil on kaasaegne 2000m² pinnaga ladu, mis mahutab 900 kasti klaasi.

See võimaldab hoida enimlevinud klaasisordid pidevalt laos saadaval ja pakkuda kiireid tarnetähtaegasid. Omame head logistilist süsteemi, väljaõppinud töötajaid, kes oskavad hinnata maailmas toimuvat ja muutusi antud valdkonnas.

2023. aasta oli keeruline aasta. Seoses sellega, et kevadel 2022 alustas Venemaa sõda siis sellega kaasnevad sanktsioonid tegid materjalide hanked keerulisemaks. Leidsime siiski lahendused ning praegu tarnime klaasi euroopast. Lähitulevikus ei ole plaanis suuremaid investeeringuid.

Juhatus on 1 liikmeline.

	2023	2022
Käibe kasv	-24%	10%
Varade kasv	-6%	9%
Omakapitali kasv	-11%	35%
RENTAABLUSE SUHTARVUD		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-0,126	0,259
Varade puhasrentaablus (ROA)	-0,065	0,141
Käibe puhasrentaablus	-0,026	0,045
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,79	2,55
Võlakordaja	0,49	0,46
Varude käibekordaja	5,80	6,58

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	= Puhaskasum / Omakapital
Varade puhasrentaablus (ROA)	= Puhaskasum / Varade maht
Käibe puhasrentaablus	= Puhaskasum / Netokäive
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= Kohustused kokku / Bilansimaht
Varude käibekordaja	= Müügitulu/ Keskmised varud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 057	57 259	2
Nõuded ja ettemaksed	187 095	365 152	3
Varud	555 528	647 877	5
Kokku käibevarad	765 680	1 070 288	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	225 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	136 334	90 062	7
Immateriaalsed põhivarad	141 047	187 701	8
Kokku põhivarad	502 381	277 763	
Kokku varad	1 268 061	1 348 051	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 393	173 239	11
Võlad ja ettemaksed	259 143	246 282	12
Kokku lühiajalised kohustised	274 536	419 521	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	341 913	194 508	11
Kokku pikaajalised kohustised	341 913	194 508	
Kokku kohustised	616 449	614 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	15
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 102	540 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 410	190 370	
Kokku omakapital	651 612	734 022	
Kokku kohustised ja omakapital	1 268 061	1 348 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 221 240	4 262 009	16
Muud äritulud	24 790	4 145	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 289 905	-2 925 651	
Mitmesugused tegevuskulud	-495 928	-570 290	17
Tööjõukulud	-429 428	-454 225	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 740	-95 054	7,8
Muud ärikulud	-289	-1 480	
Ärikasum (kahjum)	-58 260	219 454	
Intressitulud	15 933	0	
Intressikulud	-24 333	-28 366	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 750	-718	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 410	190 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 410	190 370	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Montonissa OÜ 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõude laekumise tõenäosust hinnata ei osata, kasutatakse nõude hindamisel ligikaudset meetodit. Ebatõenäoliselt laekuvate summade hindamine ja kuluks kandmine põhineb möödunud aastate kogemustel, kuid tuleb hinnata bilansipäeva seisuga, arvesse võttes kogu aruande koostamise ajaks teada olevat informatsiooni (k.a pärast bilansipäeva teatavaks saanud asjaolusid), ning ebatõenäoliselt laekuvate summade kui ka kulu suurus on hinnanguline. Ebatõenäoliselt laekuvad summad hinnatakse ja kulukanne tehakse majandusaasta lõpul. Kui aga ilmneb, et konkreetne nõudesumma jääb laekumata, tunnistatakse nõue lootusetuks ja kantakse arvejärgne nõudesumma bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse partiipõhist arvestust, partiisisese kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse firmaväärtust, kliendibaase mis võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortisatsioon on 10% aastas

Kliendibaasil 10-20% aastas

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu põhivara	3-10 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksusumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva 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 saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 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. Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumisummale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusivara 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 kasumidividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Montonissa aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegevjuhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9 771	9 010
Raha pangakontodel	13 286	48 249
Kokku raha	23 057	57 259

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	157 378	157 378	0	4
Ostjatelt laekumata arved	157 378	157 378	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 191	26 191	0	6
Laenunõuded	225 000	0	225 000	19
Muud nõuded	3 526	3 526	0	
Viitlaekumised	3 526	3 526	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 095	187 095	225 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	125 958	125 958	0	4
Ostjatelt laekumata arved	125 958	125 958	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 420	10 420	0	6
Laenunõuded	225 000	225 000	0	19
Muud nõuded	3 774	3 774	0	
Viitlaekumised	3 774	3 774	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 152	365 152	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	157 378	125 958	
Ostjatelt laekumata arved	120 054	110 887	
Seotud osapooltelt laekumata arved	37 324	15 071	19
Kokku nõuded ostjate vastu	157 378	125 958	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	555 528	647 877
Kokku varud	555 528	647 877

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	262	0	132
Käibemaks	26 191	0	10 420	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 513	0	10 184
Sotsiaalmaks	0	14 800	0	17 392
Kohustuslik kogumispension	0	301	0	416
Töötuskindlustusmaksed	0	1 015	0	1 219
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 191	24 891	10 420	29 343

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Maksuvõlg lisa nr. 12

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	284 595	7 331	67 418	359 344	62 793	422 137
Akumuleeritud kulum	-213 978	-5 732	-60 583	-280 293	-51 782	-332 075
Jääkmaksumus	70 617	1 599	6 835	79 051	11 011	90 062
Ostud ja parendused	78 357		10 000	88 357		88 357
Amortisatsioonikulu	-34 940	-1 009	-3 380	-39 329	-2 756	-42 085
31.12.2023						
Soetusmaksumus	321 294	7 331	77 418	406 043	62 793	468 836
Akumuleeritud kulum	-207 260	-6 741	-63 963	-277 964	-54 538	-332 502
Jääkmaksumus	114 034	590	13 455	128 079	8 255	136 334

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	19 167
Transpordivahendid	19 167
Kokku	19 167

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	356 542	80 000	436 542
Akumuleeritud kulum	-213 923	-34 918	-248 841
Jääkmaksumus	142 619	45 082	187 701
Amortisatsioonikulu	-35 654	-11 000	-46 654
31.12.2023			
Soetusmaksumus	356 542	80 000	436 542
Akumuleeritud kulum	-249 577	-45 918	-295 495
Jääkmaksumus	106 965	34 082	141 047

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising	82 028	15 115	66 913	6 kuu euribor +1,99%-2,29%	EUR	30.10.2025-15.09.2028	11
Kapitalirendikohustised kokku	82 028	15 115	66 913				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising	42 453	22 945	19 508	6 kuu euribor +1,99%-2,29%	EUR	30.03.2023-30.10.2026	11
Kapitalirendikohustised kokku	42 453	22 945	19 508				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	86 708	25 283
Kokku	86 708	25 283

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	180 983	179 847

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	278	278						
Lühiajalised laenud kokku	278	278						
Pikaajalised laenud								
Laen	175 000		175 000		5%	EUR	31.12.2025	19
Laen	100 000		100 000		7%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	275 000		275 000					
Kapitalirendikohustised kokku	82 028	15 115	66 913					9
Laenukohustised kokku	357 306	15 393	341 913					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	294	294						
Lühiajalised laenud kokku	294	294						
Lühiajalised võlakirjad								
Laen	150 000	150 000			7%	EUR	31.12.2023	
Lühiajalised võlakirjad kokku	150 000	150 000						
Pikaajalised laenud								
Laen	175 000		175 000		5%	EUR	31.12.2025	19
Pikaajalised laenud kokku	175 000		175 000					
Kapitalirendikohustised kokku	42 453	22 945	19 508					9
Laenukohustised kokku	367 747	173 239	194 508					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	182 433	182 433	
Võlad töövõtjatele	36 328	36 328	13
Võlad seotud osapooltele	1 200	1 200	19
Maksuvõlad	24 891	24 891	6
Saadud ettemaksed	14 291	14 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	259 143	259 143	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 560	133 560	
Võlad töövõtjatele	49 247	49 247	13
Maksuvõlad	29 343	29 343	6
Muud võlad	3 990	3 990	
Intressivõlad	3 652	3 652	
Muud viitvõlad	338	338	
Saadud ettemaksed	30 142	30 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	246 282	246 282	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	15 897	19 782	
Puhkusetasude kohustis	20 431	29 465	
Kokku võlad töövõtjatele	36 328	49 247	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	518 953	584 882
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	129 739	146 220
Kokku tingimuslikud kohustised	648 692	731 102

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	566 228	724 098
Soome	2 655 012	3 537 911
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 221 240	4 262 009
Kokku müügitulu	3 221 240	4 262 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lehtklaasi hulgimüük	2 712 812	3 824 847
Teenuse müük	508 428	437 162
Kokku müügitulu	3 221 240	4 262 009

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	150 483	149 847
Energia	13 266	12 712
Kütus	13 266	12 712
Lähetuskulud	3 703	3 404
Transpordikulud	179 034	238 856
Konsultatsioonikulud	0	2 827
Muud	149 442	162 644
Kokku mitmesugused tegevuskulud	495 928	570 290

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	316 617	337 235
Sotsiaalmaksud	112 811	116 990
Kokku tööjõukulud	429 428	454 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 324	240 071	3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 324	240 071	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 200	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 200	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	225 000	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 000	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 000	175 000	11
Kokku laenukohustised	175 000	175 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	225 000	225 000	0	3
Kokku antud laenud	0	225 000	225 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	225 000	225 000	15 750	3
Kokku antud laenud	225 000	225 000	15 750	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 000	175 000	8 760	11
Kokku laenukohustised	175 000	175 000	8 760	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 000	175 000	8 760	11
Kokku laenukohustised	175 000	175 000	8 760	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	584 152	0	695 715	0
Kokku müüdud	584 152	0	695 715	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 000	0	30 000
Kokku ostetud	0	8 000	0	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 500	7 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

Osaühing Montonissa (registrikood: 10349749) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GARY NÕMM	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Montonissa osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Montonissa raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31.12.2023 on bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed (pikaajalised) kajastatud laenuvõtteid summas 225 000 eurot (31.12.2022: 225 000 eurot), mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, kas ja millises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse langusest. Meie eelmise aasta kokkuvõtte oli modifitseeritud sama asjaolu tõttu.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Montonissa raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Montonissa finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 15172

11.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Montonissa (registrikood: 10349749) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	11.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 410
Kokku	648 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	648 692
Kokku	648 692

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 410
Kokku	648 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	648 692
Kokku	648 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	3221240	100.00%	Jah