

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Montreco OÜ

registrikood: 12204558

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Sepise tn 5

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5257760

e-posti aadress: info@montreco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenunõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Montreco OÜ on 2011. aastal asutatud kodumaisel kapitalil põhinev ehitusettevõtte. Meie meeskonda kuulub üle 40 professionaali ning vastavalt tellija ootustele oleme võimelised teostama nii väiksemahulisi ehitustöid kui ka mastaapseid, keerukaid ja innovaatilisi projekte. Meie tehtud tööde hulgast leiad nii suuri tööstuslikke hooneid, põllumajandushooneid ja -rajatise, kaubandus- ja toitlustuspindasi, kui ka eramaju. Meie eesmärgiks on kliendile pakkuda nn. võtmed kätte lahendust.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on ehituse peatöövõtt, projekti juhtimine, täpsemalt:

- ehituse peatöövõtt, üldehituse, betooni- ja montaažitööde teostamine
- elektritööde teostamine, nii tugev- kui nõrkvoolutööd
- pinnasetööde teostamine koos ekskavaatorite täisteenuse rendiga

Ehituse peatöövõtulepingu puhul tagame tööde kvaliteedi ja tähtaegse valmimise lepingulise maksumusega.

Montreco OÜ-le on omistatud rahvusvaheline kvaliteedijuhtimise sertifikaat ISO 9001, keskkonnakaitse sertifikaat ISO 14001 ja tööohutuse sertifikaat ISO 45001.

Statistikaameti esialgsetel andmetel ehitasid ehitusettevõtted 2023. aastal Eestis ja välisriikides püsivhindades kokku 6% vähem kui aasta varem. Ainult kohalikku ehitusturгу arvestades vähenes ehitusmaht 7%.

Ehitusettevõtted ehitasid kokku 4,1 miljardi euro eest: hooneid 2,6 miljardi ja rajatise 1,5 miljardi euro eest. Võrreldes 2022. aastaga ehitati hooneid 11% vähem ja rajatise (teed, sillad, sadamad, magistraalorustikud, side- ja elektriliinid, spordiväljakud jms) 4% rohkem.

Eelmisel aastal mõjutas ehitusturгу nii jätkunud ehituskulude kasv, intressimäärade tõus kui ka tarbija kindlustunde vähenemine. Statistikaameti sõnul, kohalikku ehitusturгу mõjutas enim hoonete ehitusmahtude kahanemine. Vähem ehitati uusi hooneid ja tehti remondi- ja rekonstrueerimistöid. Rajatiste puhul aga kasvas ehitusmaht eelkõige remondi- ja rekonstrueerimistöde tõttu.

(<https://stat.ee/et/uudised/ehitusmaht-vahenes-eelmisel-aastal-6>)

Montreco OÜ 2023. aasta müügitulu oli 10 817 646 eurot, kasvades aastaga 18,18% võrra (2022.a. 9 153 150 eurot).

Kõik ehitusobjektid asusid Eestis. Suurimad nendest 2023. aastal olid: Koidula majandushoone ehitus, Tallinna Botaanikaia administratiivhoone rekonstrueerimistööd, Tallinna lennujaama reisiterminali Non-Schengeni eelootealade laiendamise ehitusööd, Tallinna Linnatranspordi juhtimiskeskuse rekonstrueerimistööd ja Kadaka tee ning Paldiski mnt laadimistaristu rajamise alustamine.

2023. aastal suurimad investeeringud oli transpordivahendite soetamine seoses täiendavate ametikohtade loomisega, rendilevõetud kinnisvara parendamine ning projekteerimiseks laser-skänneri soetamine.

2023. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 46 inimest.

2024. aastal jätkab Montreco OÜ aktiivset ehitustegevust Eestis ning teeb kõik selleks, et kasvatada müügi mahtu. Lisaks teeb ettevõtte suuri pingutusi, et muuta ehitusprojektide läbiviimine senisest veelgi efektiivsemaks.

Ettevõtte peab digitaalsete lahenduste kasutuselevõttu üldise ning eriti ehitussektoris eraldi suureks võimaluseks. Hoogsalt arenev digiehitus ehk mitmesugused digitaliseerimise lahendused aitavad kaasajastada ehitust, tõsta efektiivsust ja muuta selle majandussektori kuvandit atraktiivsemaks noorte seas, kellel seisab ees eriala valik. Seni kasutatud digilahendused on muutumas igapäevaseks standardiks ning erinevate programmide võimalusi on plaanis tänasest veelgi enam rakendada. Seda nii põhitegevuses, ehk ehituses, kui ka tugiteenustes. Selleks on juba võetud kasutusele spetsiaalsed digilahendused tööjõu- ning töövahendite haldamiseks, lisaks ka digitaalsed dokumendi- ning arvehaldus-süsteemid. Lisaks kaalub ettevõtte lähiaastatel tõsiselt tänapäevase peamise digi-ehituse peamise töövahendi, BIM-i, kasutuselevõttu. BIM (Building Information Modelling) on infotehnoloogiline lahendus, mis soodustab koostööd kõigi ehituse osapoolte vahel (sh arhitekt, projekteerija, eelarvestaja, ehitaja), võimaldades neil ühiselt luua ehitusobjektidest digitaalseid 3D mudeleid. Lisaks on kavas aina rohkem digitaliseerida ehitusplatsiga seotud dokumentatsiooni, nagu ehituspäevikud, kaetud tööde aktid, sertifikaadid jms.

Finantssuhtarvud

		2023	2022
Omakapitali tulusus ROE	(Puhaskasum/kesmine omakapital)*100	-7,16%	64,44%

Käibe puhasrentaablus	(Puhaskasum enne tulumaksustamist/ müügitulu)*100	-0,02%	4,7%
Lühiajalise kohustiste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustised	0,86	1,04
Puhasrentaablus	(Puhaskasum/müügitulu)*100	-0,4%	4,34%
Varade tulusus ROA	(Puhaskasum/keskmised varad)*100	-1,55%	16,39%
Müügitulu kasv	(Müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100	18,18%	32,39%
Brutokasumi määr	Brutokasum/müügitulu*100	23,49%	26,13%
Kasumi kasv	(Puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100	-110,89%	824,58%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 876	141 358	
Nõuded ja ettemaksed	2 069 192	1 496 097	2
Kokku käibevarad	2 094 068	1 637 455	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 584	5 584	2
Kinnisvarainvesteeringud	458 000	401 000	6
Materiaalsed põhivarad	529 367	441 381	7
Kokku põhivarad	992 951	847 965	
Kokku varad	3 087 019	2 485 420	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 527	170 979	8
Võlad ja ettemaksed	2 366 909	1 400 924	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 429 436	1 571 903	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	140 846	156 593	8
Võlad ja ettemaksed	33 712	32 263	9
Kokku pikaajalised kohustised	174 558	188 856	
Kokku kohustised	2 603 994	1 760 759	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 752	325 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 227	396 894	
Kokku omakapital	483 025	724 661	
Kokku kohustised ja omakapital	3 087 019	2 485 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 817 646	9 153 150	13
Muud äritulud	57 000	3 588	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	24 938	53 952	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 276 518	-6 761 291	14
Mitmesugused tegevuskulud	-651 650	-409 337	15
Tööjõukulud	-1 848 322	-1 520 713	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 574	-73 645	
Muud ärikulud	-374	-8 948	
Ärikasum (kahjum)	32 146	436 756	
Intressikulud	-38 312	-10 523	
Muud finantstulud ja -kulud	3 871	3 660	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 295	429 893	
Tulumaks	-40 932	-32 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 227	396 894	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Montreco OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kõiki lühiajalisi nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Alates 2019. aastast kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "muud äritulud(muud ärikulud)". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500 eurot.

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 jäämaksumuses.

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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Korduvdividendidele rakendatakse madalamat maksumäära 14/86. Seda saab rakendada kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas Tingimuslikud kohustised ja vara.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud:

1. Ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
2. Ettevõtte, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 145 803	1 145 803	0	3
Ostjatelt laekumata arved	1 145 803	1 145 803	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 404	6 404	0	4
Laenunõuded	386 695	386 695	0	5
Muud nõuded	406 308	406 308	0	
Viitlaekumised	406 308	406 308	0	
Ettemaksed	40 443	34 859	5 584	
Tulevaste perioodide kulud	32 812	32 812	0	
Muud makstud ettemaksed	7 631	2 047	5 584	
Ettemaksed hankijatele	89 123	89 123	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 074 776	2 069 192	5 584	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 087 046	1 087 046	0	3
Ostjatelt laekumata arved	1 096 855	1 096 855	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 809	-9 809	0	
Laenunõuded	365 695	365 695	0	5
Ettemaksed	40 770	35 186	5 584	
Tulevaste perioodide kulud	25 320	25 320	0	
Muud makstud ettemaksed	15 450	9 866	5 584	
Ettemaksed hankijatele	8 170	8 170	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 501 681	1 496 097	5 584	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	1 145 803	1 096 855
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-9 809
Kokku nõuded ostjate vastu	1 145 803	1 087 046

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 500	0	4 500
Käibemaks	0	104 839	0	92 740
Üksikisiku tulumaks	0	24 927	0	18 267
Erisoodustuse tulumaks	0	131	0	142
Sotsiaalmaks	0	42 013	0	30 614
Kohustuslik kogumispension	0	1 759	0	1 141
Töötuskindlustusmaksed	0	2 955	0	2 180
Ettemaksukonto jääk	6 404		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 404	186 124	0	149 584

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	386 695	386 695	0	1%	EUR	31.12.2024
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	365 695	365 695	0	1%	EUR	31.12.2023

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	401 000
31.12.2022	401 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	57 000
31.12.2023	458 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 424	5 424
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	28 588	21 907

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel kasutatakse sõltumatute atesteeritud hindajate ekspertarvamust.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	570 465	13 197	583 662	16 297	0	599 959
Akumuleeritud kulum	0	-243 598	-4 847	-248 445	-698	0	-249 143
Jääkmaksumus	0	326 867	8 350	335 217	15 599	0	350 816
Ostud ja parendused	0	5 739	0	5 739	0	156 209	161 948
Muud ostud ja parendused		5 739	0	5 739	0	156 209	161 948
Amortisatsioonikulu	0	-66 493	-3 043	-69 536	-1 847	0	-71 383
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	576 204	13 197	589 401	16 297	156 209	761 907
Akumuleeritud kulum	0	-310 091	-7 890	-317 981	-2 545	0	-320 526
Jääkmaksumus	0	266 113	5 307	271 420	13 752	156 209	441 381
Ostud ja parendused	173 475	33 750	23 687	57 437	0	121 123	352 035
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	173 475					121 123	294 598
Muud ostud ja parendused		33 750	23 687	57 437	0	0	57 437
Amortisatsioonikulu	-17 348	-68 372	-3 007	-71 379	-1 847	0	-90 574
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-173 475	-173 475
31.12.2023							
Soetusmaksumus	173 475	609 954	36 884	646 838	16 297	103 857	940 467
Akumuleeritud kulum	-17 348	-378 463	-10 897	-389 360	-4 392	0	-411 100
Jääkmaksumus	156 127	231 491	25 987	257 478	11 905	103 857	529 367

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	17 611	17 611			1-14%	EUR	31.12.2024
Kapitalirendi kohustused	44 916	44 916			1,08-2,49%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	62 527	62 527					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	140 846	0	140 846	0	1,08-6,39%	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	140 846	0	140 846	0			
Laenukohustised kokku	203 373	62 527	140 846	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	97 092	97 092			1-14%	EUR	31.12.2023
Kapitalirendi kohustused	73 887	73 887			1,08-2,49%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	170 979	170 979					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	156 593	0	156 593	0	1,08-6,39%	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	156 593	0	156 593	0			
Laenukohustised kokku	327 572	170 979	156 593	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 743 635	1 709 923	33 712
Võlad töövõtjatele	246 184	246 184	0
Maksuvõlad	186 124	186 124	0
Saadud ettemaksed	215 678	215 678	0
Muud saadud ettemaksed	215 678	215 678	0
Muud võlad	9 000	9 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 400 621	2 366 909	33 712

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 084 813	1 052 550	32 263
Võlad töövõtjatele	191 502	191 502	0
Maksuvõlad	149 584	149 584	0
Saadud ettemaksed	7 288	7 288	0
Muud saadud ettemaksed	7 288	7 288	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 433 187	1 400 924	32 263

Võlad töövõtjatele täiendav info lisas 10.

Maksuvõlad täiendav info lisas 4.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	151 493	122 715
Puhkusetasude kohustis	94 023	67 773
Võlad aruandvatele isikutele	668	1 014
Kokku võlad töövõtjatele	246 184	191 502

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	480 525	722 161
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	120 131	180 540
Antud garantiid	158 183	552 291
Kokku tingimuslikud kohustised	758 839	1 454 992

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Osa nimiväärtus on 1eur		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 817 646	9 153 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 817 646	9 153 150
Kokku müügitulu	10 817 646	9 153 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	10 802 813	9 147 726
Üüritulu	14 833	5 424
Kokku müügitulu	10 817 646	9 153 150

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	8 276 518	6 761 291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 276 518	6 761 291

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	29 816	22 747
Energia	58 310	55 400
Mitmesugused bürookulud	135 079	83 716
Koolituskulud	31 204	18 154
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 111	1 925
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	187 162	0
Muud	205 968	227 395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	651 650	409 337

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 386 260	1 142 417
Sotsiaalmaksud	462 062	378 296
Kokku tööjõukulud	1 848 322	1 520 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	37

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 400	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 100	272 817
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 500	272 817
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000
Kokku laenukohustised	0	30 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 952	269 160
Kokku võlad ja ettemaksed	31 952	269 160

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 650	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 620	143 100	1
Kokku antud laenud	55 270	143 100	1

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	143 100	3 000	140 100	1
Kokku antud laenud	143 100	3 000	140 100	1

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	30 000
Kokku laenukohustised	0	30 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	30 000	0
Kokku laenukohustised	30 000	30 000	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 000	509 882
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 401	1 431
Kokku müüdud	3 401	511 313

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	100 521	1 235 478
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	134 600	107 000
Kokku ostetud	235 121	1 342 478

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	28 527	17 213
-----------------	--------	--------

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte majandustegevusele oli alanud aasta I poolaasta jätkuvalt suure mõjuga Venemaa-Ukraina sõda, kohalikud poliitilised maksuotsused, era- ja avalikusektori investeeringute pidurdumine. Eelnevast sõltuvad tarneprobleemid, energia ebamäärasus ja kasvav inflatsioon mõjutavad jätkuvalt ehitusektorit, kuid hetkel on raske veel prognoosida kuidas ja mis mahus.

Arvestades ettevõtte juhtkonna pikaajalist kogemust, suudab ettevõtte muutuvast majanduskeskkonnast edukalt hakkama saada. Kindlasti tuleb arvestada kõikide riskidega eelarveprotsessis ja ehituslepingutes ning teha valikuid projektide osas, et säilitada ettevõtte kasumlikkus.

Ettevõtte on juhtkonna hinnangul jätkuvalt tegutsev ning jätkusuutlik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Montreco OÜ (registrikood: 12204558) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK LÕHMUS	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Montreco OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Montreco OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tanel Paide

Vandeaudiitor, avaliku sektori vandeaudiitor, tegevusloa number 603

Alliance Audit OÜ

Auditiorettevõtja, tegevusloa number 277

Kalmuse tee 17 Tallinn 11911

2. augustil 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Montreco OÜ (registrikood: 12204558) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PAIDE	Vandeaudiitor	02.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 227
Kokku	480 525
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 227
Kokku	480 525
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	10797226	99.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20420	0.19%	Ei