

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Montreco OÜ

registrikood: 12204558

aadress: Sepise tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5257760

e-posti aadress: info@montreco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Montreco OÜ on 2011. aastal asutatud ehitusettevõtte, mille põhitegevusaladeks on peatöövõtt, projektijuhtimine ning üldehitus ja elektritööd.

2018. aastal jätkus ehitusturu kasv. 2018. aasta müügitulu oli 4 390 405 eurot (2017.a. 3 984 113 eurot). Kõik ehitusobjektid asusid Eestis.

Olulisem investeering 2018. aastal oli roomikekskavaator LIEBHERR R922 soetamine.

2019. aastal jätkab Montreco OÜ aktiivset ehitustegevust Eestis ning 2019. aasta eesmärgiks on kasvatada müügitulu mahtu ja muuta ehitusprojektide läbiviimine senisest veelgi efektiivsemaks.

Suurimad ehitusobjektid 2018. aastal olid:

Laki 24 kortermaja ehitus

Püünsi Kooli juurdeehitus

Jordi tee 7 Puukeskus

Sagadi mõisa abihoone

Rahvuskooper Estonia talveaed

		2018	2017
Omakapitali tulusus ROE	(Puhaskasum/kesmine omakapital)*100	33,67%	127,57%
Käibe puhasrentaablus	(Puhaskasum enne tulumaksustamist/müügitulu)*100	4,35%	9,67%
Lühiajalise kohustiste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustised	1,10	1,19
Puharentaablus	(Puhaskasum/müügitulu)*100	3,44%	9,67%
Varade tulusus ROA	(Puhaskasum/keskmised varad)*100	9,36%	43,66%
Müügitulu kasv	(Müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100	10,20%	236%
Brutokasumi määr	Brutokasum/müügitulu*100	4,59%	9,84%
Kasumi kasv	(Puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016*100	-50,37%	176,98%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 395	338 154	
Nõuded ja ettemaksed	929 221	411 098	2
Kokku käibevarad	1 091 616	749 252	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	370 000	370 000	4
Materiaalsed põhivarad	396 876	249 460	5
Kokku põhivarad	766 876	619 460	
Kokku varad	1 858 492	1 368 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	76 477	71 332	6
Võlad ja ettemaksed	918 173	559 041	7
Kokku lühiajalised kohustised	994 650	630 373	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	385 813	318 550	6
Kokku pikaajalised kohustised	385 813	318 550	
Kokku kohustised	1 380 463	948 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 500	
Ülekurss	0	56	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 452	45 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 021	371 273	
Kokku omakapital	478 029	419 789	
Kokku kohustised ja omakapital	1 858 492	1 368 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 390 405	3 984 112	9
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 410 191	-2 944 909	10
Mitmesugused tegevuskulud	-161 243	-158 462	11
Tööjõukulud	-574 955	-469 049	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 433	-19 078	
Muud ärikulud	-6 974	-470	
Ärikasum (kahjum)	201 609	392 148	
Intressikulud	-10 532	-7 000	
Muud finantstulud ja -kulud	1 139	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 216	385 148	
Tulumaks	-40 195	-13 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 021	371 273	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Montreco OÜ 2018. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kõiki lühiajalisi nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgilomandatud nõudeid, 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tööõudlust 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.

Kinnisvarainvesteeinguid kajastatakse praegu ja edaspidi soetusmaksumuse meetodil.

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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	697 800	697 800
Ostjatelt laekumata arved	697 800	697 800
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 763	14 763
Muud nõuded	98 800	98 800
Laenunõuded	98 800	98 800
Ettemaksed	6 825	6 825
Muud makstud ettemaksed	6 825	6 825
Kinnipeetud tagatised	109 185	109 185
Muud nõuded	1 848	1 848
Kokku nõuded ja ettemaksed	929 221	929 221
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	276 856	276 856
Ostjatelt laekumata arved	276 856	276 856
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 607	23 607
Muud nõuded	67 490	67 490
Laenunõuded	67 490	67 490
Ettemaksed	4 097	4 097
Muud makstud ettemaksed	4 097	4 097
Garantiihoius	39 048	39 048
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 098	411 098

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 082	10 500
Käibemaks	51 966	41 608
Üksikisiku tulumaks	8 706	5 030
Sotsiaalmaks	15 301	9 579
Kohustuslik kogumispension	621	364
Töötuskindlustusmaksed	1 046	683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82 802	67 764

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	50 000	50 000
Ostud ja parendused	320 000	320 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	370 000	370 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	370 000	370 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	370 000	370 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	370 000	370 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	101 795	101 795	101 795
Akumuleeritud kulum	-10 566	-10 566	-10 566
Jääkmaksumus	91 229	91 229	91 229
Ostud ja parendused	177 309	177 309	177 309
Amortisatsioonikulu	-19 078	-19 078	-19 078
31.12.2017			
Soetusmaksumus	279 104	279 104	279 104
Akumuleeritud kulum	-29 644	-29 644	-29 644
Jääkmaksumus	249 460	249 460	249 460
Ostud ja parendused	182 849	182 849	182 849
Amortisatsioonikulu	-35 433	-35 433	-35 433
31.12.2018			
Soetusmaksumus	461 953	461 953	461 953
Akumuleeritud kulum	-65 077	-65 077	-65 077
Jääkmaksumus	396 876	396 876	396 876

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	22 901	22 901			1-14%	EUR	
Kapitalirendi kohustused	53 576	53 576			1,08-2,49%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	76 477	76 477					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	385 813		385 813		1,08-3,7%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	385 813		385 813				
Laenukohustised kokku	462 290	76 477	385 813				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	21 500	21 500			1-3,7%	EUR	
Kapitalirendi kohustused	49 832	49 832			1,08-2,49%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	71 332	71 332					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	318 550		318 550		1,08-3,7%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	318 550		318 550				
Laenukohustised kokku	389 882	71 332	318 550				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	754 070	754 070
Võlad töövõtjatele	56 299	56 299
Maksuvõlad	82 802	82 802
Muud võlad	3 219	3 219
Dividendivõlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	219	219
Muud võlad	21 783	21 783
Kokku võlad ja ettemaksed	918 173	918 173
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	370 969	370 969
Võlad töövõtjatele	40 308	40 308
Maksuvõlad	67 764	67 764
Muud võlad	80 000	80 000
Dividendivõlad	80 000	80 000
Kokku võlad ja ettemaksed	559 041	559 041

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	349 534	312 925
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	149 800	104 308
Antud garantiid	101 668	39 048
Kokku tingimuslikud kohustised	601 002	456 281

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 390 405	3 984 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 390 405	3 984 112
Kokku müügitulu	4 390 405	3 984 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	4 390 405	3 984 112
Kokku müügitulu	4 390 405	3 984 112

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	3 410 191	2 944 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 410 191	2 944 909

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 961	1 279
Energia	30 584	27 651
Kütus	30 584	27 651
Mitmesugused bürookulud	30 157	26 907
Koolituskulud	8 763	2 925
Muud	85 778	99 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	161 243	158 462

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	429 660	350 435
Sotsiaalmaksud	145 295	118 470
Kokku tööjõukulud	574 955	468 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 600	43 840	1 220
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	12 163	2 160	2 900

2018	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	
Hellaterk OÜ	5 352
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	
Montreco Grupp OÜ	3 492

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	
Montreco Grupp OÜ	100

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	278 053	38 450
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 343	21 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 672	18 112

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2019

Montreco OÜ (registrikood: 12204558) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK LÕHMUS	Juhatuse liige	14.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Montreco OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Montreco OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastustus 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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Montreco OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

15.10.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Montreco OÜ (registrikood: 12204558) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	15.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 021
Kokku	475 473
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	325 473
Kokku	475 473

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 021
Kokku	475 473
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
kasumit ei jaotata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	325 473
Kokku	475 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4390405	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Lõhmus	38005300236	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5257760
E-posti aadress	info@montreco.ee