

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Monterey Group OÜ

registrikood: 12539017

tänava/talu nimi, Siduri tn 3-61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 59197878

e-posti aadress: pm@gagepartners.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Monterey Group OÜ on asutatud 2013. aastal.

Ettevõtte põhitegevusala on seotud investeeringutega kinnisvaraprojektidesse EU-maades.

Monterey Group OÜ omandis on läbi kaasasutamise 41,2% osalust Leeward Holdings OÜ-s, et investeerida uutesse kinnisvaraprojektidesse Balti riikides ja teistes EU-maades.

Samalaadset tegevust plaanitakse jätkata ka järgnevatel aastatel.

Aruandeaastal pole tasutud ei juhatuse liikme tasusid ega tööjõukulusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 275	1 524	
Nõuded ja ettemaksed	885 054	1 339 911	2
Kokku käibevarad	903 329	1 341 435	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 120	4 120	3
Kokku põhivarad	4 120	4 120	
Kokku varad	907 449	1 345 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	459 000	947 352	4
Võlad ja ettemaksed	443 609	402 882	5
Kokku lühiajalised kohustised	902 609	1 350 234	
Kokku kohustised	902 609	1 350 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 300	8 300	
Kohustuslik reservkapital	830	830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 809	-6 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519	-7 193	
Kokku omakapital	4 840	-4 679	
Kokku kohustised ja omakapital	907 449	1 345 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 487	-3 481	6
Tööjõukulud	0	-8 028	7
Ärikasum (kahjum)	-3 487	-11 509	
Intressitulud	58 929	78 087	9
Intressikulud	-45 923	-73 771	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 519	-7 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519	-7 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Monterey Group 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Monterey Group OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest.

OÜ Monterey Group kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõtjateks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtja aktsiad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning antud laenude intressid), kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses. Tõenäoliselt

laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ja intressid laenudelt) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritseikli jooksul (nt võlad tarnijatele); mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil; mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast (nt lühiajalised laenud). Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale (ja Äriseadustiku nõudele) on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsia(osa)kapitalist.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Intressikulu tähistab laenude eest makstava intressi summat.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Monterey Group OÜ aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tütar- ja sidusettevõtjaid;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	396 226	396 226	10
Muud nõuded	488 828	488 828	
Intressinõuded	488 828	488 828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	885 054	885 054	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	910 000	910 000	10
Muud nõuded	429 911	429 911	
Intressinõuded	429 911	429 911	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 339 911	1 339 911	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14119621	Leeward Holdings OÜ	Eesti	Investeerimine	41.20	41.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Leeward Holdings OÜ	4 120	4 120
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 120	4 120

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	459 000	459 000			7,4%	EUR	2022	10
Lühiajalised laenud kokku	459 000	459 000						
Laenukohustised kokku	459 000	459 000						

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	47 896	47 896			7,4%	EUR	2021	10
Laenud seotud osapooltelt	899 456	899 456			7,4%	EUR	2021	10
Lühiajalised laenud kokku	947 352	947 352						
Laenukohustised kokku	947 352	947 352						

Laenud seotud osapooltele tasuti 2021 aastal.

Laenulepingud on sõlmitud ilma käenduste, garantiide ja tagatisteta.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 880	2 880	
Muud võlad	440 729	440 729	
Intressivõlad	440 729	440 729	10
Kokku võlad ja ettemaksed	443 609	443 609	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48	48	
Võlad töövõtjatele	4 723	4 723	
Maksuvõlad	3 305	3 305	
Muud võlad	394 806	394 806	
Intressivõlad	394 806	394 806	10
Kokku võlad ja ettemaksed	402 882	402 882	

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	2 880	2 880	10
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	501	463	
Muud	106	138	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 487	3 481	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	6 000
Sotsiaalmaksud	0	2 028
Kokku tööjõukulud	0	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2021. aastal puudusid tööjõukulud.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	45 923	73 771
Kokku intressikulud	45 923	73 771

Intressikulud koosnevad laenudelt arvestatud summadelt.

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulud laenudelt	58 916	78 087
Muud intressitulud	13	0
Kokku intressitulud	58 929	78 087

Intressitulud koosnevad laenudelt arvestatud summadelt.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	910 000	78 087	2
Kokku antud laenud	910 000	78 087	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	910 000	396 226	910 000	396 226	58 916	2
Kokku antud laenud	910 000	396 226	910 000	396 226	58 916	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	238 352	19 884	4, 5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	709 000	53 887	4, 5
Kokku laenukohustised	947 352	73 771	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	238 352	238 352	0	7 335	4, 5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	709 000	250 000	459 000	38 588	4, 5
Kokku laenukohustised	947 352	488 352	459 000	45 923	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 880	2 880
Kokku ostetud	2 880	2 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	6 000

Seotud osapoolte kohustised all on laenu ja laenuintressid seotud osapooltele/osapooltelt, vt lisa 2, 4 ja 5.

Seotud osapoolte ostude all on rent seotud osapooltelt, vt lisa 6.

Aruandeaastal toimusid järgnevad laenu liikumised:

Leeward tasus laenu põhiosa summas 910 000€.

Anti uus laen Nantucket Holdings OÜ-le summas 396 226€. Laenu tähtaeg on 2022 ja intress 0%. Laenuleping on sõlmitud ilma käenduste, garantiide ja tagatisteta.

Monterey Group OÜ tasus laenu G. J. De Jong EO-lt, Tarmo Kaselt ja Linea Consulting OÜ-lt summas 238 352€.

Monterey Group OÜ tasus osaliselt laenu Peter Gage Morriselt summas 250 000€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519
Kokku	-4 290

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519
Kokku	-4 290

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 59197878
E-mail address	pm@gagepartners.com