

4388236  
Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
24 -04- 2007

**MONTERAY HOLDINGS OÜ**

Gerli AASMÄE L-19

**2006.a. majandusaasta aruanne**

|                             |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Kiriku põik 4-2<br>10130 Tallinn<br>Eesti Vabariik                                                                                                                                     |
| Äriregistri nr:             | 10577114                                                                                                                                                                               |
| Telefon:                    | 5505225                                                                                                                                                                                |
| Põhitegevusala:             | Kinnisvara haldamine<br>Investeeringute haldamine<br>Konsultatsiooni teenuste osutamine<br>Spordi- ja vabaaja veetmise vahendite ost,<br>müük ja rendile andmine<br>Transporditeenused |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.01.2006-31.12.2006                                                                                                                                                                  |
| Lisatud:                    | Omanike nimekiri                                                                                                                                                                       |



Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

24-04-2007

Sisukord

|                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                                               | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                                 | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele                             | 5  |
| Bilanss                                                                      | 6  |
| Kasumiaruanne                                                                | 7  |
| Rahavoogude aruanne                                                          | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                 | 9  |
| Raamatupidamise aastaruande lisad                                            | 10 |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted | 10 |
| Lisa 2 Raha ja pangakontod                                                   | 12 |
| Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid                                          | 12 |
| Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed                                          | 13 |
| Lisa 5 Maksud                                                                | 13 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud                                    | 13 |
| Lisa 7 Tütar ja sidusettevõtted                                              | 13 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                                                  | 14 |
| Lisa 9 Kasutusrent                                                           | 15 |
| Lisa 10 Muud võlad                                                           | 15 |
| Lisa 11 Viitvõlad                                                            | 15 |
| Lisa 12 Omakapital                                                           | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                                                            | 15 |
| Lisa 14 Kaubad, toored, materjalid ja teenused                               | 16 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud                                            | 16 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                                                        | 16 |
| Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega                                          | 16 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK                                     | 17 |
| Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele                           | 18 |



## TEGEVUSARUANNE

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

24 -04- 2007

OÜ Monteray Holdings on asutatud 30.09.1999.a. aastal

Firma põhitegevuseks aastal 2006.a oli investeringute jätkuv haldamine ning spordi ja vabaajaveetmise vahendite rendile andmine.

Aruandeaastal soetati Hansapanga portfelliinvesteeringut soetushinnas 4 830 641 krooni.

### Peamised finantssuhtarvud

#### Tootlikkus

- Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) = puhaskasum / keskmine omakapital  
2006.a. – 0,32  
2005.a. – 0,51  
Omakapitali iga krooni kohta teenis ettevõtte 2006.a. 32 senti puhaskasumit, ehk puhaskasumi tase 23%.
- Vara puhaskasumi tootlus (ROA) = puhaskasum / keskmine vara  
2006.a. – 56,44  
2005.a. – 73,00  
Ettevõttesse investeeritud igalt kroonilt teeniti 2006.a. keskmiselt 56 senti, ehk tasemenäitajana oli 56% puhaskasumit.

#### Maksevõime

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused  
2006.a. – 106,54  
2005.a. – 350,48  
Käibevara katab lühiajalisi kohustusi 106 korda, heaks näitajaks loetakse 1,6 ja rohkem korda.  
Ettevõtte võime tasuda koheselt lühiajalised kohustused on ülihea.

#### Kapitalistruktuur

- Võlakordaja = lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused / vara  
2006.a. – 0,09  
2005.a. – 0,10  
Võõrvahendite osakaal varade finantseerimisel on väikene.
- Kapitaliseerituse kordaja = pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)  
2006.a. – 0,05  
2005.a. – 0,06  
Pikaajaliste kohustuste osakaal omakapitalis on väike.



**E. Altmanni võrrand pankroti prognoosimiseks**

$$Z = (6,56a + 3,26b + 6,76c + 1,05) = 26,21$$

a – (käibevara-lühiajalised kohustused) / vara

b – puhaskasum / vara

c – ärikasum / vara

d – omakapital / kohustused

Ettevõtte loetakse edukaks, kui Z on võrdne või suurem kui 2,6.

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

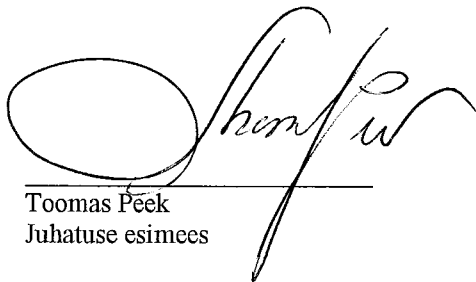
24-04-2007

.....

**Juhatuse ja töötajate töötasud**

OÜ Monteray Holdings juhatus oli kahe liikmeline ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2006.a. töötas ettevõttes 2 töötajat ja palgakulu oli 56,633 krooni.



Toomas PEEK  
Juhatuse esimees



Toomas PEEK  
Juhatuse liige

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

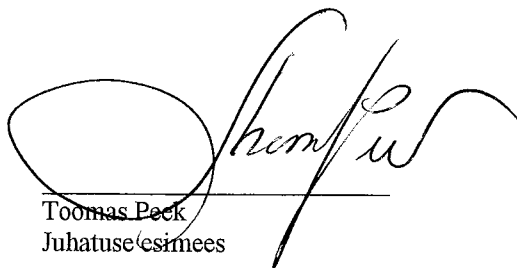
Harju Maakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

**24 -04- 2007**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud **OÜ Monteray Holdings** 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. **OÜ Monterey Holdings** on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Toomas Peek  
Juhatusesimees



Toomas Peek  
Juhatuseliige

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

**BILANSS**  
(kroonides)

**VARAD**

**Käibevara**

|                                    | Lisa nr | 31.12.2006        | 31.12.2007        |
|------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| Raha ja pangakontod                | 2       | 39 883 262        | 28 239 773        |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud | 3       | 10 236 680        | 4 507 670         |
| Nõuded ostjate vastu               |         | 6 850             |                   |
| Muud nõuded                        |         | 184 850           |                   |
| Viitlaekumised ja ettemaksed       | 4,5     | 34 616            | 53 972            |
| <b>Käibevara kokku</b>             |         | <b>50 346 258</b> | <b>32 801 415</b> |
| <b>Põhivara</b>                    |         |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9       | 45 977 508        | 39 288 756        |
| Materiaalne põhivara               | 8       | 2 256 681         | 2 486 724         |
| <b>Põhivara kokku</b>              |         | <b>48 234 189</b> | <b>41 775 480</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                 |         | <b>98 580 447</b> | <b>74 576 895</b> |

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**

**Lühiajalised kohustused**

|                                                     |   |                |               |
|-----------------------------------------------------|---|----------------|---------------|
| Võlakohustused                                      |   | 2 055          |               |
| Võlad tarnijatele                                   |   | 8 838          | 9 238         |
| Maksuvõlad                                          | 5 | 457 899        | 40 575        |
| Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud |   | 3 776          | 43 776        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                |   | <b>472 568</b> | <b>93 589</b> |

**Pikaajalised kohustused**

|                                      |    |                  |                  |
|--------------------------------------|----|------------------|------------------|
| Muud pikaajalised võlad              | 10 | 4 600 112        | 4 600 112        |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b> |    | <b>4 600 112</b> | <b>4 600 112</b> |

**KOHUSTUSED KOKKU**

**5 072 680 4 693 701**

**Omakapital**

|                                       |    |                   |                   |
|---------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Osakapital                            | 12 | 40 000            | 40 000            |
| Kohustuslik reservkapital             |    | 4 000             | 4 000             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum   |    | 63 839 193        | 37 568 975        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |    | 29 624 574        | 32 270 219        |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |    | <b>93 507 767</b> | <b>69 883 194</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |    | <b>98 580 447</b> | <b>74 576 895</b> |



24-04-2007

**KASUMIARUANNE**  
(kroonides)

|                                                              | <b>Lisa</b> | <b>2006</b>       | <b>2005</b>       |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                                                    | 13          | 108 850           | 131 613           |
| Muud äritulud                                                |             | .....             | 31 998            |
| Muud tegevuskulud                                            |             | -911 487          | -921 549          |
| Tööjõukulud                                                  |             |                   |                   |
| Palgakulu                                                    |             | -56 633           | -97 425           |
| Sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks                           |             | -20 054           | -32 528           |
| Tööjõukulud kokku                                            |             | -86 364           | -129 952          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                            | 8           | -309 693          | -355 861          |
| Muud ärikulud                                                |             | -149 852          | -90 172           |
| <b>Ärikahjum</b>                                             |             | <b>-1 348 546</b> | <b>-1 333 924</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                |             |                   |                   |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt | 7           | 31 293 200        | 39 116 500        |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt | 7           | -45 460           | -2 057 981        |
| Muud finantstulud ja -kulud                                  |             | 1 517 592         | 714 045           |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                          |             | <b>32 765 332</b> | <b>37 772 564</b> |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>                           |             | <b>31 416 786</b> | <b>36 438 640</b> |
| Tulumaks                                                     | 12          | -1 792 212        | -4 168 421        |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                               |             | <b>29 624 574</b> | <b>32 270 219</b> |



Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
(kroonides)

Lisa nr 24-04-2007  
2006 2005

**Rahavood äritegevusest**

Puhaskasum

29 624 574 32 270 219

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

8 309 693 355 861

Kasum kapitaliosalusmeetodil

-31 293 200 -39 116 500

Kahjum kapitaliosalusmeetodil

45 460 2 057 981

Valuuta kursi muutuse mõju

-5 546

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

-170 289 -118 883

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

376 924 -149 743

**Kokku rahavood äritegevusest**

**-1 106 838 -4 706 611**

**Rahavood investeerimistegevusest**

Materiaalse põhivara soetus

-79 650 -36 459

Muude finantsinvesteeringute soetus

-5 729 011 -4 048 197

Muude finantsinvesteeringute müük

240 000

Muude finantsinvesteeringute hindlus

-496 022

Antud laenud

-14 557 512

Antud laenude tagasimaksed

500 000

Saadud dividendid

39 116 500 36 428 540

Saadud intressid

34 028

**Kokku rahavood investeerimistegevusest**

**18 750 327 32 621 890**

**Rahavood finantseerimistegevusest**

Makstud dividendid

12 -6 000 000 -20 100 000

**Kokku rahavood finantseerimistegevusest**

**-6 000 000 -20 100 000**

**Rahavood kokku**

**11 643 489 7 815 279**

**Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses**

**2 28 239 773 20 424 494**

**Raha ja raha ekvivalentide muutus**

**11 643 489 7 815 279**

**Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus**

**2 39 883 262 28 239 773**





Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

24 -04- 2007

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**  
( kroonides)

|                                 | Osakapital    | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum/ kahjum | Kokku             |
|---------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2003</b> | <b>40 000</b> | <b>4 000</b>                 | <b>29 584 065</b>          | <b>29 628 065</b> |
| Makstud dividendid              | 0             | 0                            | -15 130 069                | -15 130 069       |
| Aruandeperioodi puhaskasum      | 0             | 0                            | 43 214 979                 | 43 214 979        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b> | <b>40 000</b> | <b>4 000</b>                 | <b>57 668 975</b>          | <b>57 712 975</b> |
| Makstud dividendid              | 0             | 0                            | -20 100 000                | -20 100 000       |
| Aruandeperioodi puhaskasum      | 0             | 0                            | 32 270 219                 | 32 270 219        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> | <b>40 000</b> | <b>4 000</b>                 | <b>69 839 194</b>          | <b>69 883 194</b> |
| Makstud dividendid              | 0             | 0                            | - 6 000 000                | -6 000 000        |
| Aruandeperioodi puhaskasum      | 0             | 0                            | 29 624 574                 | 29 624 574        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b> | <b>40 000</b> | <b>4 000</b>                 | <b>93 463 768</b>          | <b>93 463 769</b> |

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12



Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

24-04-2007

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Monteray Holdings 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

#### A. Raha ja raha ekvivalendid

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

#### B. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

#### C. Nõuded ostjate vastu

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

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

#### D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu



õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### E. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütar- ja sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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

#### F. Materiaalne põhivara

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

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

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

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

#### G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

##### Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.



24-04-2007

#### H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

#### I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

#### K. Tulude arvestus

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

#### L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

#### Lisa 2 Raha ja pangakontod

|                           | 31.12.2005 | 31.12.2005 |
|---------------------------|------------|------------|
| Sularaha ja pangakontod   | 447 460    | 101 992    |
| Tähtajalised hoiused      | 39 435 622 | 28 137 781 |
| Raha ja pangakontod kokku | 39 883 262 | 28 239 773 |

#### Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid

|                                      | 31.12.2005 | 31.12.2005 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid | 10 236 680 | 4 507 670  |
| Õiglases väärtuses kokku             | 10 236 680 | 4 507 670  |



Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

**Lisa 4 Viitlaakumised ja ettemaksed**

|                                             | 31.12.2006    | 31.12.2005    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5) |               | 14            |
| Tulevaste perioodide kulud                  | 34 616        | 53 958        |
| <b>Viitlaakumised ja ettemaksed kokku</b>   | <b>34 616</b> | <b>53 972</b> |

**Lisa 5 Maksud**

|                            | 31.12.2006       | 31.12.2005                |
|----------------------------|------------------|---------------------------|
| <b>Maksuliik</b>           | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks Maksuvõlg</b> |
| Ettevõtte tulumaks         | 0                | 0 1 895                   |
| Üksikisiku tulumaks        | 1 751            | 6 14 243                  |
| Sotsiaalmaks               | 6 093            | 8 23 280                  |
| Kohustuslik kogumispension | 123              | 0 564                     |
| Töötuskindlustusmaks       | 86               | 0 593                     |
| Dividendi tulumaks         | 448 054          |                           |
| <b>Maksud kokku</b>        | <b>456 107</b>   | <b>14 40 575</b>          |

**Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

|                                                 | 31.12.2006        | 31.12.2005        |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tütarettevõtete aktsiad ja osad (lisa 10)       | 31 293 200        | 39 116 500        |
| Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 10)       | 126 796           | 172 256           |
| Pikajalin. laenu nõue sidusettevõttele          | 14 557 512        |                   |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>39 288 756</b> | <b>38 658 777</b> |

Pikaajalise laenu intressimäär on aastas 11%.

**Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted**

2006. a omas OÜ Monteray Holdings osalust järgmises tütarettevõttes:

|                                                  | Gillworth Holdings Inc    | KOKKU             |
|--------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Asukoht                                          | Neitsisaared              |                   |
| Põhitegevusala                                   | Investeeringute haldamine |                   |
| <b>Osaluse % aasta alguses</b>                   | <b>100</b>                | <b>100</b>        |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b> | <b>39 116 500</b>         | <b>39 116 500</b> |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum | 31 293 200                | 31 293 200        |
| Saadud dividendid                                | -39 116 500               | -39 116 500       |
| <b>Osaluse % aasta lõpus</b>                     | <b>100</b>                | <b>100</b>        |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>   | <b>31 293 200</b>         | <b>31 293 200</b> |



Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

2006. a omas OÜ Monteray Holdings osalust järgmistes sidusettevõtetes:

|                                                     | Estmetal Group<br>OÜ | Freehold<br>Kinnisvara OÜ    | 24-04-2007<br>KOKKU |
|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
|                                                     | Eesti                | Eesti                        |                     |
| Asukoht                                             |                      |                              |                     |
| Põhitegevusala                                      | Jäätmekäitlus        | Kinnisvara<br>investeeringud |                     |
| <b>Osaluse % aasta alguses</b>                      | <b>50</b>            | <b>50</b>                    |                     |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b>    |                      | <b>172 256</b>               | <b>172 256</b>      |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud<br>kasum/kahjum |                      | -45 460                      | -45 460             |
| <b>Osaluse % aasta lõpus</b>                        | <b>50</b>            | <b>50</b>                    |                     |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>      | <b>0</b>             | <b>172 256</b>               | <b>126 796</b>      |

2005. aastal on alustatud Äriregistri algatusel OÜ Estmetal Groupi likvideerimisprotsessi.  
2006.a. protsess jätkub.

#### Lisa 8 Materiaalne põhivara

|                                         | Jaht             | Seadmed        | Sõiduautod       | Kontoritehnika | Kokku            |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga<br/>31.12.2004</b>     |                  |                |                  |                |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>                   | <b>3 851 739</b> | <b>313 000</b> | <b>1 040 026</b> | <b>152 385</b> | <b>5 357 150</b> |
| Akumuleeritud kulum                     | -1 171 800       | -254 002       | -1 021 395       | -103 8270      | -2 551 024       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | <b>2 679 939</b> | <b>82 322</b>  | <b>18 631</b>    | <b>48 558</b>  | <b>2 806 126</b> |
| <b>2005. a toimunud<br/>muutused</b>    |                  |                |                  |                |                  |
| Ostud ja parendused<br>perioodi jooksul |                  | 23 324         |                  | 13 135         | <b>36 459</b>    |
| Amortisatsioonikulu                     | -256 800         | 50 112         | 17 957           | 30 992         | <b>-355 861</b>  |
| <b>Saldo seisuga<br/>31.12.2005</b>     |                  |                |                  |                |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>                   | <b>3 851 739</b> | <b>336 324</b> | <b>1 040 026</b> | <b>165 520</b> | <b>5 393 609</b> |
| Akumuleeritud kulum                     | -1 428 600       | -304 114       | -1 039 352       | -134 819       | -2 906 885       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | <b>2 423 139</b> | <b>32 210</b>  | <b>674</b>       | <b>30 700</b>  | <b>2 486 724</b> |
| <b>2006. a toimunud<br/>muutused</b>    |                  |                |                  |                |                  |
| Ostud ja parendused<br>perioodi jooksul |                  |                |                  | 79 650         | <b>79 650</b>    |
| Amortisatsioonikulu                     | -256 800         | -16 678        | -674             | -35 541        | <b>-309 693</b>  |
| <b>Saldo seisuga<br/>31.12.2006</b>     |                  |                |                  |                |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>                   | <b>3 851 739</b> | <b>336 324</b> | <b>1 040 026</b> | <b>245 170</b> | <b>5 473 259</b> |
| Akumuleeritud kulum                     | -1 685 400       | -320 792       | -1 040 026       | -170 360       | -3 216 578       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | <b>2 166 339</b> | <b>15 532</b>  | <b>0</b>         | <b>74 810</b>  | <b>2 256 681</b> |



Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

**Lisa 9 Kasutusrent**

|                                                                                    | 31.12.2006 | 31.12.2005 | 24-04-2007 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul                                       | 217 117    | 199 567    |            |
| Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud<br>mittekatkestatavatest rendilepingutest: | 54 888     | 323 840    |            |
| s.h kuni 1-5 aasta                                                                 |            | 323 840    |            |

OÜ Monteray Holdings on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Peale kasutusrendi lõppemist 30.03.07.a., planeeritakse kasutusrenti pikendada phe aasta võrra.

**Lisa 10 Muud võlad**

|                                                                     | Saldo<br>31.12.2006 | Saldo<br>31.12.2005 | Intress   | Tagasimakse<br>tähtaeg |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|------------------------|
| Võlad osanikele ja teistele<br>konsolideerimisgrupi<br>ettevõtetele | 4 600 112           | 4 600 112           | 0%        | tähtajatu              |
| <b>Muud võlad kokku</b>                                             | <b>4 600 112</b>    | <b>4 600 112</b>    | <b>0%</b> |                        |

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta. Pikaajalisi intressita kohustusi ei ole diskonteeritud sisemise intressimääraga, kuna puudub tagasimaksmise tähtaeg.  
Kõik pikaajalised võlad on eurodes.

**Lisa 11 Viitvõlad**

|                        | 31.12.2006   | 31.12.2005    |
|------------------------|--------------|---------------|
| Võlad töövõtjatele     | 3 776        | 43 776        |
| <b>Viitvõlad kokku</b> | <b>3 776</b> | <b>43 776</b> |

**Lisa 12 Omakapital**

|                               | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Osakapital ( kroonides)       | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk)                | 40         | 40         |
| Osade nimiväärtus (kroonides) | 1000       | 1000       |

2006. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 6 000 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes OÜ Monteray Holdings tulumaksukulu summas 1 792 212 krooni.  
Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006: 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt.  
Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 72 901 738 krooni.

**Lisa 13 Müügitulu**

|                                                  | 2006           | 2005           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Investeeringute haldamisega seotud teenuste müük | 108 850        | 131 613        |
| s.h. Eestis                                      | 108 850        | 131 613        |
| <b>Müügitulud kokku</b>                          | <b>108 850</b> | <b>131 613</b> |



Harju Maakohus  
Registriosakond

OÜ Monteray Holdings müügitulu jagunemine geograafiliste piirkondade ja tegevusalade alusel

24-04-2007

**Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                  | 2006          | 2005          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 13 649        | 7 910         |
| Ostetud teenused                                 | 73 260        | 76 318        |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>86 909</b> | <b>84 227</b> |

**Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud**

|                                        | 2006           | 2005           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Bürookulud                             | 132 760        | 146 482        |
| Organisatoorsed kulud                  | 142 438        | 395 559        |
| Kasutusrendi kulud                     | 217 117        | 199 567        |
| Kindlustuskulud                        | 77 170         | 75 755         |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud kokku</b> | <b>921 162</b> | <b>817 363</b> |

**Lisa 16 Muud ärikulud**

|                                 | 2006           | 2005          |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Erisoodustusega kaasnevad kulud | 52 356         | 54 000        |
| Ettevõtlusega mitteseotud kulud |                | 12 094        |
| Makstud intressid               |                | 16 935        |
| Muud ärikulud                   | 34 338         | 7 144         |
| Eelnevate perioodide kulud      | 63 158         |               |
| <b>Muud ärikulud kokku</b>      | <b>149 852</b> | <b>90 173</b> |

**Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega**

2006.a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke ( osanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Monteray Holdings ei ostanud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) eelpool loetletud osapooltele.





Harju Maakorlus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

24 -04- 2007

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

**OÜ Monteray Holdings** jaotamata kasum on:

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 69 839 193 |
| 2006.a. kasum                       | 29 624 574 |
| Väljamakstud dividendid             | -6 000 000 |
| Kokku jaotamata kasum:              | 93 463 767 |

**Juhatus** teeb osanike üldkoosolekuel ettepaneku jaotada jaotamata kasum:

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Dividendide väljamaks                       | 20 000 000 krooni |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks jääb | 73 463 767 krooni |



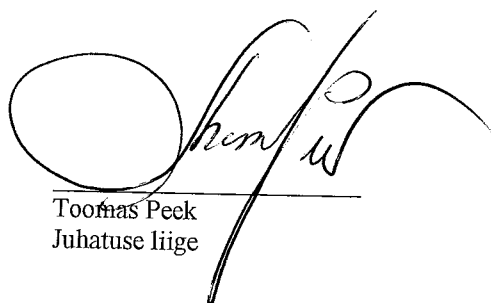
Harju Maakorus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

24-04-2007

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

**OÜ Monteray Holdings** 2006.aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osamike üldkoosoleku poolt 01. veebruaril 2007.

otsusega, allkirjastamine 02.veebruaril 2007:



Toomas Peek  
Juhatuse liige



Toomas Peek  
Juhatuse liige

24-04-2007

[illegible]

1. **Toomas Peek** 1 osak  
nimiväärtus 40 000 krooni  
osalus 100%

Shon W