

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Monteray Holdings

registrikood: 10577114

tänava/talu nimi, Kiriku põik 4-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 5505225

e-posti aadress: toomas.peek@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Monterey Holdings on asutatud 30.09.1999.a. aastal.

Firma põhitegevuseks aastal 2013 aastal oli spordi ja vabaajaveetmise vahendite rendile andmine ning investeeeringute jätkuv haldamine.

ROE (2013.a.) 29%

ROE (2012.a.) 9%

ROA (2013.a.) 21%

ROA (2012.a.) 6%

Juhatus ja töötajate töötasud

OÜ Monterey Holdings juhatus oli kahe liikmeline ja juhatuse liikme palgakuulu 2013.a. oli 3 946 eurot.

2013.a. töötas ettevõttes 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 234 020	4 633 582	2
Finantsinvesteeringud	244 726	235 622	
Nõuded ja ettemaksed	2 718	2 563	3
Kokku käibevara	5 481 464	4 871 767	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	124 382	123 618	
Nõuded ja ettemaksed	466 499	821 897	
Materiaalne põhivara	65 881	43 366	9
Kokku põhivara	656 762	988 881	
Kokku varad	6 138 226	5 860 648	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	52 177	19 166	
Kokku lühiajalised kohustused	52 177	19 166	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	294 001	294 001	11
Kokku pikaajalised kohustused	294 001	294 001	
Kokku kohustused	346 178	313 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 500 669	4 916 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 288 567	628 503	
Kokku omakapital	5 792 048	5 547 481	
Kokku kohustused ja omakapital	6 138 226	5 860 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	8 400	6 500	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 965	-13 169	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 463	-50 931	
Tööjõukulud	-12 033	-11 349	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 385	-17 371	9
Muud ärikulud	-6 400	-20 046	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-85 846	-106 366	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	764	123 618	15
Muud finantstulud ja -kulud	1 651 168	690 998	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 566 086	708 250	
Tulumaks	-277 519	-79 747	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 288 567	628 503	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-85 846	-106 366	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 385	17 371	9
Muud korrigeerimised	0	781 060	
Kokku korrigeerimised	25 385	798 431	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 904	6 634	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 011	5 303	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 354	704 002	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 900	-1 099	9
Antud laenude tagasimaksed	0	53 870	
Laekunud intressid	0	9 418	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 999 211	1 347 148	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 951 311	1 409 337	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 044 000	-300 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-277 519	-79 747	17
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 321 519	-379 748	
Kokku rahavood	600 438	1 733 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 633 582	2 899 991	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	600 438	1 733 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 234 020	4 633 582	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	5 216 166	5 218 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			628 503	628 503
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-300 000	-300 000
31.12.2012	2 556	256	5 544 669	5 547 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 288 567	1 288 567
Makstud dividendid			-1 044 000	-1 044 000
31.12.2013	2 556	256	5 789 236	5 792 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Monteray Holdings 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab, kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- 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 algsest 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 investeeringu 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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot Materiaalne põhivara võetakse algsest 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.

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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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

Rendid

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

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 kulutusi. 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 meetodi

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha ja pangakontod, deposiit	5 234 020	4 633 582
Kokku raha	5 234 020	4 633 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0
Muud nõuded	466 544	45	466 499
Laenunõuded	149 747	0	149 747
Intressinõuded	316 752	0	316 752
Viitlaekumised	45	45	0
Ettemaksed	2 643	2 643	0
Tulevaste perioodide kulud	2 643	2 643	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 217	2 718	466 499

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	0
Muud nõuded	821 897	0	821 897
Laenunõuded	506 900	0	506 900
Intressinõuded	314 997	0	314 997
Ettemaksed	2 533	2 533	0
Muud makstud ettemaksed	2 533	2 533	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	824 460	2 563	821 897

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		50 241		17 278
Üksikisiku tulumaks		254		235
Erisoodustuse tulumaks		204		204
Sotsiaalmaks		826		798
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		25		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	51 567	30	18 562

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Gillworth Holdings	Suurbritannia	Investeeringud	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10923622	Freehold Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Freehold Kinnisvara OÜ	123 618	764	124 382
Kokku	123 618	764	124 382

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2011	302 921	302 921	6
Müük müügihinnas või lunastamine	-79 999	-79 999	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 700	12 700	
31.12.2012	235 622	235 622	6
Kajastatud õiglases väärtuses	235 622	235 622	
		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2012	235 622	235 622	6
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 104	9 104	
31.12.2013	244 726	244 726	6

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	149 747	0	149 747	
Lühiajaline laen				
Intressinõuded	316 752	0	316 752	
Laenu intressid				
Viitlaekumised	45	45	0	
Kokku muud nõuded	466 544	45	466 499	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	506 900	0	506 900	
Lühiajaline laen				
Intressinõuded	314 997	0	314 997	
laenu itressid				
Kokku muud nõuded	821 897	0	821 897	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	338 109	338 109	19 014	357 123
Akumuleeritud kulum	-279 081	-279 081	-18 404	-297 485
Jääkmaksumus	59 028	59 028	610	59 638
Ostud ja parendused	0	0	1 099	1 099
Amortisatsioonikulu	-16 742	-16 742	-629	-17 371
31.12.2012				
Soetusmaksumus	338 109	338 109	20 112	358 221
Akumuleeritud kulum	-295 823	-295 823	-19 032	-314 855
Jääkmaksumus	42 286	42 286	1 080	43 366
Ostud ja parendused	47 900	47 900	0	47 900
Amortisatsioonikulu	-24 725	-24 725	-659	-25 384
Muud muutused	0	0	-1	-1
31.12.2013				
Soetusmaksumus	386 009	386 009	20 112	406 121
Akumuleeritud kulum	-320 548	-320 548	-19 692	-340 240
Jääkmaksumus	65 461	65 461	420	65 881

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	10 608	17 988
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	10 608	17 988
1-5 aasta jooksul	7 620	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	294 001			294 001	0
Pikaajalised laenud kokku	294 001			294 001	
Laenukohustused kokku	294 001			294 001	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	294 001			294 001	0
Pikaajalised laenud kokku	294 001			294 001	
Laenukohustused kokku	294 001			294 001	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	610	630
Kokku võlad töövõtjatele	610	630

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 400	6 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 400	6 500
Kokku müügitulu	8 400	6 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77211	8 400	6 500
Kokku müügitulu	8 400	6 500

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	9 009	8 481
Sotsiaalmaksud	3 024	2 868
Kokku tööjõukulud	12 033	11 349
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	764	123 618
Freehold Kinnisvara OÜ	764	123 618
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	764	123 618

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 989 260	1 290 080
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-357 153	-443 583
Finantstulud ja -kulud fondiosakute ümberhind.	9 104	12 700
Intressituluhoiuselt	11 120	35 482
Intressitulu laenudelt	1 754	105 536
Muud intressitulud	244	292
Intressikulu laenudelt	0	-318 099
Muud finantstulud ja -kulud	-3 161	8 590
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 651 168	690 998

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 044 000	277 519	300 000	79 747
Kokku	1 044 000	277 519	300 000	79 747

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	294 001	0	294 001
Sidusettevõtjad	430 863	0	787 855	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 946	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2014

osaühing Monteray Holdings (registrikood: 10577114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PEEK	Juhatuse liige	05.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Monteray Holdings osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Monteray Holdings raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Monteray Holdings OÜ bilansis seisuga 31.detsember 2013.a. on kajastatud investering tütarettevõttesse Gillworth Holdings Inc.(asukohaga Neitsisaared) tema soetusmaksumuses. Juhtkonna hinnangul puudub asukohariigis tütarettevõttel raamatupidamiskohustus. Sellest tulenevalt ei olnud mul võimalik hinnata asukohariigi seaduslikust omapärasest tingitud võimalike mõjude kohta ettevõtte raamatupidamisele ning otsustada, kas nimetatud investeringu saldot seisuga 31.detsember 2013 oleks vaja korrigeerida.Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas nende summade osas on vajalikud mistahes muudatused.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühing Monteray Holdings finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu, F.Tuglase 19-209

11.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Monteray Holdings (registrikood: 10577114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	11.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 500 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 288 567
Kokku	5 789 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	8400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Peek	35211150254	Kiriku põik 4-2, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5505225
E-posti aadress	toomas.peek@mail.ee