

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Monterey Group OÜ

registrikood: 12539017

tänavanimi: Ahtri tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 59197878

e-posti aadress: pm@gagepartners.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Monterey Group OÜ on asutatud 2013. aastal. Ettevõtte on asutatud erakapitalipõhiselt, et investeerida "start-up"- ettevõtetesse Eestis, Lätis ja Leedus.

2013.aastal soetas Monterey Group 20%-lise osaluse Nantucket Holdings OÜ-st, mille omandis on investeerimisprojekt Leedus ja 2015. aastal suurenes osalus 28%-ni.

Samalaadset tegevust plaanitakse jätkata ka järgnevatel aastatel.

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

Peter Gage Morris
juhatuse liige

30.sept. 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	962	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	121 305	0	3
Kokku käibevara	122 267	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 640 000	0	3
Kokku põhivara	1 640 000	0	
Kokku varad	1 762 267	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108 675	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	108 675	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 640 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 640 000	0	
Kokku kohustused	1 748 675	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 092	0	
Kokku omakapital	13 592	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 762 267	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 039	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 039	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-500	0	4
Intressikulud	-108 675	0	
Muud finantstulud ja -kulud	121 306	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 092	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 092	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014	18.09.2013 - 18.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 039	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 039	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-500	0	5
Antud laenud	-1 640 000	0	11
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 640 499	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 640 000	0	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 640 000	2 500	
Kokku rahavood	-1 538	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 538	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	962	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.09.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	11 092	11 092
31.12.2014	2 500	11 092	13 592

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisa nr. 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Monterey Group perioodi 18.09.2013.-31.12.2014 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega, ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

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 kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. 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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettvõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted).

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtja aktsiad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut korrigeeritakse ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Kapitaliosaluse meetodi kasum (kahjum) sisaldab järgmisi elemente:

- investori osalus investeringuobjekti (pärast omandamiskuupäeva tekkinud) kasumis (kahjumis);
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsioon;
- investori ja investeringuobjekti omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumi (kahjumi) elimineerimine;
- võimalikud allahindlused investeringu väärtuse langusest

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 soetusmaksumus (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 vähendamisena.

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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 alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Monterey Group OÜ aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

1. omanikke;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013
Arvelduskontod	962	2 500
Kokku raha	962	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 761 305	121 305	1 640 000	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 761 305	121 305	1 640 000	

Laenunõue seotud osapoolte vastu on intressimääraga 9% aastas ja tagastamistähtajaga 31.12.2018.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

Monterey Group OÜ-l on 20% osalus sidusettevõttes Nantucket Holdings OÜ, mille omanduses omakorda on tütaretevõtte UAB Nordika Prekybos Slėnis (endise ärinimega UAB Prekybos Parkas), asukohaga Vilniuses, Leedus ning osalusprotsendiga 83,34.

Sidusettevõtte kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Kuna seisuga 31.12.2014 on sidusettevõtte omakapital negatiivne summas 1 231 975 EUR, siis kahjumit on kajastatud soetusmaksumuse summas 500 EUR.

Juhtkonna hinnangul sidusettevõtte ei vaja täiendavaid omanikepoolseid sissemakseid omakapitali taastamiseks, kuna prognooside kohaselt suudab ettevõtte ise genereerida oma tütaretevõtte abil järgnevatel aruandeperioodidel vajalikku rahavoogu ja teenida kasumeid.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 18.09.2013 - 31.12.2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.09.2013	31.12.2014
12507276	Nantucket Holdings OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	18.09.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Nantucket Holdings OÜ	0	500	-500	0
Kokku	0	500	-500	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nantucket Holdings OÜ	20	19.09.2013	500

Kuna seisuga 31.12.2014 on sidusettevõtte omakapital negatiivne summas 1 231 975 EUR, siis kahjumit on kajastatud soetusmaksumuse summas 500 EUR.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	1 640 000		1 640 000		8%	EUR	2018	11
Pikaajalised laenud kokku	1 640 000		1 640 000					
Laenukohustused kokku	1 640 000		1 640 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	108 675	108 675	11
Intressivõlad	108 675	108 675	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 675	108 675	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	8 874
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 218
Kokku tingimuslikud kohustused	11 092

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	18.09.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	2
Osad jagunevad järgnavalt:		
125 EUR		
250 EUR		
150 EUR		
1975 EUR		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.09.2013 - 31.12.2014
Raamatupidamis- ja postkastiteenused	608
Muud	431
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 039

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 761 305	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 748 675

18.09.2013 - 31.12.2014	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	1 640 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 640 000

Nõuded sidusettevõttele koosneb laenust summas 1 640 000 EUR ja intressidest summas 121 305 EUR.

Kohustused seotud osapooltele koosneb laenust summas 1 640 000 EUR ja intressidest summas 108 675 EUR.

Antud ja saadud laenude tagastamistähtajad on 31.12.2018.a

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.11.2015

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 18.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Juhatuse liige	10.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Monterey Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Monterey Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet perioodi 18.09.2013-31.12.2014 kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatus töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 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 kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Monterey Group OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Monterey Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning 18.09.2013-31.12.2014 perioodiga majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

10.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 18.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	10.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 092
Kokku	11 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 092
Kokku	11 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 092
Kokku	11 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 092
Kokku	11 092

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59197878
E-posti aadress	pm@gagepartners.com