

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Monteray Holdings

registrikood: 10577114

tänava/talu nimi, Kiriku põik 4-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
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 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Monterey Holdings on asutatud 30.09.1999.a. aastal.

Firma põhitegevuseks aastal 2015 aastal oli spordi ja vabaajaveetmise vahendite rendile andmine ning investeringute jätkuv haldamine.

ROE (2015.a.) 0,3%

ROE (2014.a.) 70%

ROA (2015.a.) 0,3%

ROA (2014.a.) 68%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 802 706	13 977 797	2
Finantsinvesteeringud	258 701	246 531	7
Nõuded ja ettemaksed	1 932	4 900	3
Kokku käibevara	14 063 339	14 229 228	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	128 138	126 669	6
Nõuded ja ettemaksed	469 998	468 248	3
Materiaalne põhivara	20 757	38 509	9
Kokku põhivara	618 893	633 426	
Kokku varad	14 682 232	14 862 654	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 039	223 785	4,12
Kokku lühiajalised kohustused	2 039	223 785	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	200 000	11
Kokku pikaajalised kohustused	200 000	200 000	
Kokku kohustused	202 039	423 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 436 057	4 334 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 324	10 101 821	
Kokku omakapital	14 480 193	14 438 869	
Kokku kohustused ja omakapital	14 682 232	14 862 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 300	5 255	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 799	-4 901	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 793	-35 607	
Tööjõukulud	-12 935	-12 057	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 753	-27 372	9
Muud ärikulud	-6 106	-6 292	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-79 086	-80 974	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 469	2 287	16
Muud finantstulud ja -kulud	118 941	10 567 280	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 324	10 488 593	
Tulumaks	0	-386 772	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 324	10 101 821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-79 086	-80 974	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 753	27 372	9
Muud korrigeerimised	0	-16	
Kokku korrigeerimised	17 753	27 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 968	-2 182	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-221 746	171 624	
Kokku rahavood äritegevusest	-280 111	115 824	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	105 020	10 489 725	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	105 020	10 489 725	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000	13
Makstud dividendid	0	-1 455 000	18
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-386 772	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 861 772	
Kokku rahavood	-175 091	8 743 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 977 797	5 234 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-175 091	8 743 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 802 706	13 977 797	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 789 236	5 792 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 101 821	10 101 821
Makstud dividendid			-1 455 000	-1 455 000
31.12.2014	2 556	256	14 436 057	14 438 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 324	41 324
31.12.2015	2 556	256	14 477 381	14 480 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Monteray Holdings 2015. 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 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 vähendamisena.

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 netto 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 20/80 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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava majandusorganisatsiooniga. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod, deposiit	13 802 706	13 977 797
Kokku raha	13 802 706	13 977 797

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0
Muud nõuded	469 998	0	469 998
Laenunõuded	149 747	0	149 747
Intressinõuded	320 251	0	320 251
Ettemaksed	1 922	1 922	0
Tulevaste perioodide kulud	1 922	1 922	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 930	1 932	469 998

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0
Muud nõuded	468 273	25	468 248
Laenunõuded	149 747	0	149 747
Intressinõuded	318 501	0	318 501
Viitlaekumised	25	25	0
Ettemaksed	4 867	4 867	0
Tulevaste perioodide kulud	4 867	4 867	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	473 148	4 900	468 248

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		220 633
Üksikisiku tulumaks		261		244
Erisoodustuse tulumaks		192		204
Sotsiaalmaks		859		822
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		21		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 350	8	221 943

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
	Gillworth Holdings	Briti Neitsisaared		100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
	Freehold Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Freehold Kinnisvara OÜ	126 669	0	0	0	1 469	0	128 138
Kokku	126 669	0	0	0	1 469	0	128 138

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	244 726	244 726
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 805	1 805
31.12.2014	246 531	246 531
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	246 531	246 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 170	12 170
31.12.2015	258 701	258 701

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	149 747	0	149 747
Intressinõuded	320 251	0	320 251
Kokku muud nõuded	469 998	0	469 998
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	149 747	0	149 747
Intressinõuded	318 501	0	318 501
Viitlaekumised	25	25	0
Kokku muud nõuded	468 273	25	468 248

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-26 981	-26 981	-391	-27 372
31.12.2014				
Soetusmaksumus	386 009	386 009	20 112	406 121
Akumuleeritud kulum	-347 529	-347 529	-20 083	-367 612
Jääkmaksumus	38 480	38 480	29	38 509
Amortisatsioonikulu	-17 724	-17 724	-29	-17 753
Muud muutused	1	1		1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	386 009	386 009	20 112	406 121
Akumuleeritud kulum	-365 252	-365 252	-20 112	-385 364
Jääkmaksumus	20 757	20 757	0	20 757

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 727	5 006
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 727	5 000
1-5 aasta jooksul	1 000	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	200 000	0	0	200 000	
Pikaajalised laenud kokku	200 000			200 000	
Laenukohustused kokku	200 000			200 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline alen	200 000	0	0	200 000	0
Pikaajalised laenud kokku	200 000			200 000	
Laenukohustused kokku	200 000			200 000	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	689	635
Kokku võlad töövõtjatele	689	635

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 581 905	11 548 846
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 895 476	2 887 211
Kokku tingimuslikud kohustused	14 477 381	14 436 057

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 300	5 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 300	5 255
Kokku müügitulu	4 300	5 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77211	4 300	5 255
Kokku müügitulu	4 300	5 255

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 693	9 028
Sotsiaalmaksud	3 242	3 029
Kokku tööjõukulud	12 935	12 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 469	2 287
Freehold Kinnisvara OÜ	1 469	2 287
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 469	2 287

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar-ettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	10 547 615
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	0
Finantstulud ja -kulud fondiosakute ümberhind.	0	9 433
Intressitulu hoiuselt	0	8 331
Intressitulu laenudelt	1 750	1 750
Muud finantstulud ja -kulud	117 191	151
Kokku muud finantstulud ja -kulud	118 941	10 567 280

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	1 455 000	386 772
Kokku	0	0	1 455 000	386 772

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	200 000	0	200 000
Sidusettevõtjad	429 696	0	429 696	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 006	0	1 006	0

2015	Ostud
Sidusettevõtjad	1 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 946

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2016

osaühing Monteray Holdings (registrikood: 10577114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PEEK	Juhatuse liige	21.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Monteray Holdings osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Monteray Holdings raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 avaldamise alus

Monteray Holdings OÜ bilansis seisuga 31. detsember 2015. a. on kajastatud investering tütarettevõttesse Gillworth Holdings Inc. (asukohaga Neitsisaared) tema soetusmaksumuses. Juhtkonna hinnangul puudub asukohariigis ettevõtte raamatupidamiskohustus ning ettevõtte tegevus on peatatud. Sellest tulenevalt ei olnud mul võimalik hinnata asukohariigi seaduslikust omapärasest tingitud võimalike mõjude kohta ettevõtte raamatupidamisele ning otsustada, kas ja kui palju nimetatud investeringu saldot seisuga 31. detsember 2015. a. oleks vaja korrigeerida.

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 31.12.2015 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 F.Tuglase 19-209, Tartu

21.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Monteray Holdings (registrikood: 10577114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 436 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 324
Kokku	14 477 381

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	4300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Peek	35211150254	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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