

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Monterago

registrikood: 10812911

tänava/talu nimi, Luise 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 5017258

faks: +372 6620315

e-posti aadress: monterago@monterago.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Monterago OÜ on asutatud 2001 aastal ja põhitegevusalaks on hulgikaubandus.

Müügitulu 2015 aastal kokku oli 240 332 eurot. 2015 aasta müügikäive on kasvanud 6 % võrreldes 2014 aastaga. Aastaks 2016 ootame mõõdukat käibe kasvu.

Olulisemad finantsseisundit iseloomustavad näitajad aasta lõpu seisuga:

	2015		2014
Käibekasv % :	6,12%		9,88%
valem: $(\text{müügitulu}_{2015} - \text{müügitulu}_{2014}) / \text{müügitulu}_{2014} * 100$			
Kasumikasv %:	132,69%		118,56%
valem: $(\text{puhaskasum}_{2015} - \text{puhaskasum}_{2014}) / \text{puhaskasum}_{2014} * 100$			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,06%		0,76%
valem: käibevara / lühiajalised kohustused			
Käiberentaablus:	8,20%		3,74%
valem: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$			
Firma aktiva tulukus (ROA):	14,74%		5,45%
valem: $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$			
Omakapitali tulukus (ROE):	19,55%		10,44%
Valem: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$			

Tegevust viis läbi juhatus ja juhatuse liikmed tasusid ei saanud.

Majandusaastal põhivara ei soetatud.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ei olnud.

OÜ Monterago juhatus koosneb 2 liikmest:

Arvo Sulg juhatus liige

Tiina Veski-Väli-Sulg juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	739	1 175	2
Nõuded ja ettemaksed	24 003	26 545	
Varud	10 347	29 034	3
Kokku käibevara	35 089	56 754	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	98 648	98 648	5
Kokku põhivara	98 648	98 648	
Kokku varad	133 737	155 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 759	
Võlad ja ettemaksed	32 874	67 501	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	32 874	74 260	
Kokku kohustused	32 874	74 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 112	65 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 721	8 475	
Kokku omakapital	100 863	81 142	
Kokku kohustused ja omakapital	133 737	155 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	240 332	226 458	10
Muud äritulud	1 950	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 819	-211 653	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 318	-4 842	6
Tööjõukulud	-9 691	0	11
Muud ärikulud	-38	-30	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 416	9 933	
Intressikulud	-695	-1 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 721	8 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 721	8 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 416	9 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 542	-21 495
Varude muutus	18 687	26 537
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34 627	-844
Makstud intressid	-695	-1 458
Kokku rahavood äritegevusest	6 323	12 673
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 759	-13 289
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 759	-13 289
Kokku rahavood	-436	-616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 175	1 791
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-436	-616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	739	1 175

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	65 637	72 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 475	8 475
31.12.2014	6 391	639	74 112	81 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 721	19 721
31.12.2015	6 391	639	93 833	100 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Monterago 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Monterago kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud 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 toimunud tehingud 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

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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Valmistoodang võetakse arvele standardhinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Seadmed 10 %-40% 10 aastat

Inventar 10 %-40% 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 maksumääraga 20/80, alates 1.jaanuarist 2015(2014 maksumäär 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	739	1 175

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	10 347	29 034
Kokku varud	10 347	29 034

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 599	5 357
Üksikisiku tulumaks	154	
Sotsiaalmaks	369	
Kohustuslik kogumispension	26	
Töötuskindlustusmaksed	27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 175	5 357

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	98 648	98 648
Jääkmaksumus	98 648	98 648
31.12.2014		
Soetusmaksumus	98 648	98 648
Jääkmaksumus	98 648	98 648
31.12.2015		
Soetusmaksumus	98 648	98 648
Jääkmaksumus	98 648	98 648

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 399	3 638
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 506	4 368
1-5 aasta jooksul	3 935	8 472

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SwedBank krediitkaart	645	645				EUR	2015
Averingo OÜ	6 114	6 114			5,9	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	6 759	6 759					
Laenukohustused kokku	6 759	6 759					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 283	17 283
Maksuvõlad	10 175	10 175
Muud võlad	5 416	5 416
Kokku võlad ja ettemaksed	32 874	32 874
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 115	26 115
Maksuvõlad	5 357	5 357
Muud võlad	36 029	36 029
Kokku võlad ja ettemaksed	67 501	67 501

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 332	226 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 332	226 458
Kokku müügitulu	240 332	226 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46521, Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	214 599	220 698
62021, Arvutialased konsultatsioonid	25 733	5 760
Kokku müügitulu	240 332	226 458

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 720	0
Sotsiaalmaksud	2 971	0
Kokku tööjõukulud	9 691	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 003	26 545

2015		Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		191 651
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 566	220 697

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Monterago (registrikood: 10812911) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VESKIVÄLI-SULG	Juhatuse liige	28.06.2016
ARVO SULG	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 721
Kokku	93 833
Jaotamine	
Kokku	19 721

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 721
Kokku	93 833
Jaotamine	
Kokku	93 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	214599	89.29%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	25733	10.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Sulg	36512240247	Saue vald, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6620315
Mobiiltelefon	+372 5017258
Mobiiltelefon	+372 5023009
E-posti aadress	monterago@monterago.ee