

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Montes Auri OÜ

**registrikood:** 11740674

**tänava/talu nimi, Ahtri 6a**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10151

**telefon:** +372 56652586

**e-posti aadress:** amt@fx.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 Immateriaalne põhivara      | 10 |
| Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud   | 10 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 11 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

MONTES AURI OÜ (endine nimetus Baltia Reisikeskus OÜ) asutati 22.10.2009.

2015.aastal majandustegevust ei toimunud.

2015. aastal suuremaid investeeringuid ei olnud ja 2016. aastal suuremaid investeeringuid ei planeerita. Aruandeaastal kulutusi uurimis- ja arendusväljaminekuteks ei tehtud. OÜ-l MONTES AURI töötajaid ei ole, juhatuse liikmele palka ja muid hüvitisi makstud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevara                                    |              |              |
| Raha                                         | 4 971        | 4 992        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>4 971</b> | <b>4 992</b> |
| Põhivara                                     |              |              |
| Immateriaalne põhivara                       | 0            | 135          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>0</b>     | <b>135</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 971</b> | <b>5 127</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 5 113        | 5 113        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 287          | 287          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -273         | 27           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -156         | -300         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 971</b> | <b>5 127</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>4 971</b> | <b>5 127</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015        | 2014        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -21         | -30         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -135        | -270        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-156</b> | <b>-300</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-156</b> | <b>-300</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-156</b> | <b>-300</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                            | 2015       | 2014       |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Rahavood äritegevusest                     |            |            |
| Ärikasum (kahjum)                          | -156       | -300       |
| Korrigeerimised                            |            |            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus          | 135        | 270        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>               | <b>135</b> | <b>270</b> |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>        | <b>-21</b> | <b>-30</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                      | <b>-21</b> | <b>-30</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 4 992      | 5 022      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>   | <b>-21</b> | <b>-30</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus   | 4 971      | 4 992      |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>31.12.2013</b>              | 5 113                       | 287                          | 27                          | 5 427 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -300                        | -300  |
| <b>31.12.2014</b>              | 5 113                       | 287                          | -273                        | 5 127 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -156                        | -156  |
| <b>31.12.2015</b>              | 5 113                       | 287                          | -429                        | 4 971 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MONTES AURI OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

MONTES AURI OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2015 ja lõppes 31. detsember 2015.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel raha ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (üldjuhul on võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### 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 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 soetusmaksumise arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.



**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**

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l MONTES AURI on tekkinud summale nõudeõigus.

**Kulud**

Kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud" kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseslt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus jne.).

**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. 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**

OÜ MONTES AURI aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

\*omanikke;

\*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

\*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 0            | 4 900        |
| Raha pangakontol  | 4 971        | 92           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 971</b> | <b>4 992</b> |

### Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 1 350          | 1 350  |
| Akumuleeritud kulum | -945           | -945   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 405            | 405    |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -270           | -270   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 1 350          | 1 350  |
| Akumuleeritud kulum | -1 215         | -1 215 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 135            | 135    |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -135           | -135   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 1 350          | 1 350  |
| Akumuleeritud kulum | -1 350         | -1 350 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |

### Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015       | 2014       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -21        | -30        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-21</b> | <b>-30</b> |

### Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal OÜ-l MONTES AURI töötajaid polnud. Juhatuse liikmele väljamakseid pole tehtud.

## **Lisa 6 Seotud osapooled**

(eurodes)

2015 aastal OÜ MONTES AURI seotud isikutele väljamakseid ei tehtud ja soodustusi ei antud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

**Montes Auri OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|---------------------|-------------------------|----------------------|
| ALEXANDER TSIKHILOV | Management board member | 01.07.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -273        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -156        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-429</b> |
| Katmine                                                                |             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -429        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-429</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi         | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                          | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Alexander<br>Tsikhilov | 37207120078                               | Kesklinna<br>linnaosa, Tallinn,<br>Harju maakond,<br>Eesti | 5112 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Liik            | Sisu          |
| Mobiiltelefon   | +372 56652586 |
| E-posti aadress | amt@fx.ee     |