

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

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

28.september. 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	277	962	2
Nõuded ja ettemaksed	584 491	121 305	3
Kokku käibevara	584 768	122 267	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 222 234	0	4
Nõuded ja ettemaksed	0	1 640 000	3
Kokku põhivara	2 222 234	1 640 000	
Kokku varad	2 807 002	1 762 267	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	328 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	226 586	108 675	7
Kokku lühiajalised kohustused	554 586	108 675	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 640 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 640 000	
Kokku kohustused	554 586	1 748 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 740	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 842	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 235 584	11 092	
Kokku omakapital	2 252 416	13 592	
Kokku kohustused ja omakapital	2 807 002	1 762 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 925	-1 039	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 925	-1 039	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 222 034	-500	4
Intressikulud	-113 256	-108 675	
Muud finantstulud ja -kulud	130 731	121 306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 235 584	11 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 235 584	11 092	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 925	-1 039	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 455	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 455	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 925	-1 039	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-500	
Antud laenud	0	-1 640 000	11
Antud laenude tagasimaksed	1 068 975	0	11
Laekunud intressid	243 025	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 312 000	-1 640 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 640 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 312 000	0	11
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 240	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 308 760	1 640 000	
Kokku rahavood	-685	-1 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	962	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-685	-1 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277	962	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 092	11 092
31.12.2014	2 500	0	11 092	13 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 235 584	2 235 584
Emiteeritud osakapital	3 240	0	0	3 240
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2015	5 740	250	2 246 426	2 252 416

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	277	962
Kokku raha	277	962

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	580 036	580 036		
Laenunõuded	571 025	571 025		11
Intressinõuded	9 011	9 011		11
Muud nõuded	4 455	4 455		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	584 491	584 491		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 761 305	121 305	1 640 000	
Laenunõuded	1 640 000	0	1 640 000	11
Intressinõuded	121 305	121 305	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 761 305	121 305	1 640 000	

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

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 222 234	0	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 222 234	0	

Monterey Group OÜ-l on 28% (2014. aastal 20%) osalus sidusettevõttes Nantucket Holdings OÜ, mille omanduses omakorda on investeering ettevõttes UAB Nordika Prekybos Slėnis (endise ärinimega UAB Prekybos Parkas), asukohaga Vilniuses, Leedus ning osalusprotsendiga 44,75 (31.12.2014.a 83,34).

Sidusettevõtte kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

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

2015. aastal on kajastatud kasum sidusettevõttest kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 5 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
12507276	Nantucket Holdings OÜ	Eesti	investeermistegevus	20	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Nantucket Holdings OÜ	0	200	2 222 034	2 222 234
Kokku	0	200	2 222 034	2 222 234

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nantucket Holdings OÜ	8	07.04.2015	200

Omandatud 8% osalus on soetatud seotud osapoolelt.

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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	328 000	328 000			8%	EUR	2018	11
Lühiajalised laenud kokku	328 000	328 000						
Laenukohustused kokku	328 000	328 000						

	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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 454	4 454	
Muud võlad	222 132	222 132	
Intressivõlad	221 932	221 932	11
Muud viitvõlad	200	200	11
Kokku võlad ja ettemaksed	226 586	226 586	

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 797 141	8 874
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	449 285	2 218
Kokku tingimuslikud kohustused	2 246 426	11 092

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 740	2 500
Osade arv (tk)	5	4
Osad jagunevad järgnavalt:		
120 EUR		
123 EUR		
125 EUR		
1230 EUR		
4142 EUR		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	2 604	608
Juriidilised teenused	1 197	0
Muud	124	431
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 925	1 039

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	584 491	0	1 761 305	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 132	0	1 748 675

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 068 975	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 312 000
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 571 025 EUR (31.12.2014.a 1 640 000) ja intressidest summas 9 011 EUR (31.12.2014.a 121 305) ning muudest nõuetest summas 4 455 EUR.

Kohustused seotud osapooltele koosneb laenust summas 328 000 EUR (31.12.2014.a 1 640 000) ja intressidest summas 221 932 EUR (31.12.2014.a 108 675) ning kohustusest seotud osapoolelt soetatud 8% sidusettevõtte osa eest.

Intressitulud ja intressikulud on arvestatud seotud osapooltelt.

Antud ja saadud laenude tagastamistähtajad on 31.12.2018.a

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2016

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Juhatuse liige	03.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Monterey Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Monterey Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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 ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Monterey Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud 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

03.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	03.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 235 584
Kokku	2 246 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 246 426
Kokku	2 246 426

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 235 584
Kokku	2 246 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 246 426
Kokku	2 246 426

Sidevahendid

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