

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Monterey Group OÜ-l on 26,42%-line osalus Nantucket Holdings OÜ-s, mille omandis olnud investeerimisprojekt Leedus on aruandeperioodil müüdud.

Majandusaastal oli ettevõtte kaasasutajaks Leeward Holdings OÜ loomisel ning omab 41,2% osalust selles, et investeerida uutesse projektidesse Leedus ja teistes EU-maades.

Samalaadset tegevust plaanitakse jätkata ka järgnevatel aastatel.

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

Peter Gage Morris
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 241	277	2
Nõuded ja ettemaksed	18 029	584 491	3
Kokku käibevarad	55 270	584 768	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	95 839	2 222 234	4
Nõuded ja ettemaksed	1 550 000	0	3
Kokku põhivarad	1 645 839	2 222 234	
Kokku varad	1 701 109	2 807 002	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	328 000	6
Võlad ja ettemaksed	16 833	226 586	7
Kokku lühiajalised kohustised	16 833	554 586	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 499 352	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 499 352	0	
Kokku kohustised	1 516 185	554 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 300	5 740	9
Kohustuslik reservkapital	574	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 932	10 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 882	2 235 584	
Kokku omakapital	184 924	2 252 416	
Kokku kohustised ja omakapital	1 701 109	2 807 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	292	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 095	-3 925	10
Ärikasum (kahjum)	-3 803	-3 925	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-355 421	2 222 034	
Intressitulud	40 420	130 731	
Intressikulud	-28 078	-113 256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-346 882	2 235 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 882	2 235 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Monterey Group 2016.aasta 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 seaduse kohaselt on Monterey Group OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt.

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

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

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

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate 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 investeeringuobjekti (pärast omandamiskuupäeva tekkinud) kasumis (kahjumis);
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsioon;
- investori ja investeeringuobjekti omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumi (kahjumi) elimineerimine;
- võimalikud allahindlused investeeringu väärtuse langusest

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtjate 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste 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 sisemist 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 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 sidusettevõtjaid;
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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	37 241	277
Kokku raha	37 241	277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 568 029	18 029	1 550 000	11
Laenunõuded	1 550 000	0	1 550 000	11
Intressinõuded	18 029	18 029	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 568 029	18 029	1 550 000	

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

Laenunõuded on seotud osapoolte vastu ja intressimääraga 7,9% aastast (9% 2015.aastal) ning tagastamistähtajaga 31.12.2020 (2015.aastal 31.12.2018).

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	95 839	2 222 234	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	95 839	2 222 234	

Monterey Group OÜ-l on 26,42% (2015. aastal 28%) osalus sidusettevõttes Nantucket Holdings OÜ, mille omanduses omakorda oli 2015.aastal investeering ettevõttes UAB Nordika Prekybos Slėnis, asukohaga Vilniuses, Leedus ning osalusprotsendiga 44,75, mis aruandeaastal on müüdud.

Sidusettevõtte kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12507276	Nantucket Holdings OÜ	Eesti	investeermistegevus	28	26.42
14119621	Leeward Holdings OÜ	Eesti	investeermistegevus	0	41.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Nantucket Holdings OÜ	2 222 234		-1 775 094	-355 421	91 719
Leeward Holdings OÜ	0	4 120			4 120
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 222 234	4 120	-1 775 094	-355 421	95 839

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Leeward Holdings OÜ	41.20	06.10.2016	4 120

Omandatud osalus on soetatud seotud osapoolelt.

Nantucket Holdings OÜ osaluse muutus on tingitud sidusettevõtja osakapitali suurendamisest kaasinvestori osaluse suurendamise kaudu.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	1 499 352		1 499 352		7,4%	EUR	2020	11
Pikaajalised laenud kokku	1 499 352		1 499 352					
Laenukohustised kokku	1 499 352		1 499 352					

	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						
Laenukohustised kokku	328 000	328 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73	73	
Muud võlad	16 760	16 760	11
Intressivõlad	16 760	16 760	11
Kokku võlad ja ettemaksed	16 833	16 833	

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	140 840	1 797 141
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 210	449 285
Kokku tingimuslikud kohustised	176 050	2 246 426

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	8 300	5 740
Osade arv (tk)	6	5
Osad jagunevad järgnavalt: 120 EUR 125 EUR 217 EUR 850 EUR 1230 EUR 5758 EUR Ettevõtte osanikud võtsid aruandeaastal vastu otsuse suurendada osaühingu osakapitali rahaliste sissemaksetega 2 560 euro võrra kahe senise osaniku osa nimiväärtuse suurendamisega ja ühe uue osa välja laskmise teel.		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	2 264	2 604
Juriidilised teenused	1 368	1 197
Muud	463	124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 095	3 925

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 568 029	0	584 491	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 516 112	0	550 132

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	1 550 000	571 025			7,9 - 9%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud osapooled			1 499 352	328 000	7,4 - 8%	EUR	2020

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtja	1 068 975	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud osapooled		1 312 000

Nõuded sidusettevõtjatele koosneb laenust summas 1 550 000 EUR (31.12.2015.a 571 025) ja intressidest summas 18 029 EUR (31.12.2015.a 9 011) ning 2015.a muudest nõuetest summas 4 455 EUR.

Kohustused seotud osapooltele koosneb laenudest summas 1 499 352 EUR (31.12.2015.a 328 000) ja intressidest summas 16 760 EUR (31.12.2015.a 221 932) ning 2015.a kohustusest seotud osapoolelt soetatud 8% sidusettevõtte osa eest.

Intressitulud ja intressikulud on arvestatud seotud osapooltelt.

Antud ja saadud laenude tagastamistähtajad on 31.12.2020.a

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2017

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Juhatuse liige	04.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 882
Kokku	176 050

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 882
Kokku	176 050

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 59197878
E-mail address	pm@gagepartners.com