

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2018

aruandeaasta lõpp: 28.02.2019

ärinimi: Montes Auri OÜ

registrikood: 11740674

tänava/talu nimi, Maakri tn 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 56652586

e-posti aadress: amt@fx.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Muud finantstulud ja -kulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil olid soetatud World OÜ osad.

Aruandeaastal kulutusi uurimis- ja arendusväljaminekuteks ei ole tehtud.

OÜ-l MONTES AURI töötajaid ei ole, juhatuse liikmele palka ja muid hüvitisi makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2019	28.02.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	107 599	72
Nõuded ja ettemaksed	516 696	649 200
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	649 200
Muud nõuded	516 696	0
Kokku käibevarad	624 295	649 272
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	124 621	123 750
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	124 621	123 750
Finantsinvesteeringud	52 500	52 500
Kokku põhivarad	177 121	176 250
Kokku varad	801 416	825 522
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	648 796	49 225
Kokku lühiajalised kohustised	648 796	49 225
Kokku kohustised	648 796	49 225
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 400	5 400
Kohustuslik reservkapital	287	287
Muud reservid	122 212	122 212
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 721	649 071
Kokku omakapital	152 620	776 297
Kokku kohustised ja omakapital	801 416	825 522

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2018 - 28.02.2019	01.03.2017 - 28.02.2018
Mitmesugused tegevuskulud	-685	-179
Ärikasum (kahjum)	-685	-179
Muud finantstulud ja -kulud	25 406	649 250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 721	649 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 721	649 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MONTES AURI OÜ 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 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta algas 01. märts 2018 ja lõppes 28. veebruar 2019.

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. Individaalselt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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 vastavalt kehtivale põhikirjale.

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 otseselt 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)

	28.02.2019	28.02.2018
Raha pangakontol	107 599	72
Kokku raha	107 599	72

Lisa 3 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.03.2018 - 28.02.2019	01.03.2017 - 28.02.2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8	0
Saadud dividendid	0	649 250
Intressitulud	25 398	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25 406	649 250

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	28.02.2019		28.02.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	648 796	649 200	49 225
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

01.03.2018 - 28.02.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Alexander Tsikhilov	676 071	76 500

01.03.2017 - 28.02.2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Alexander Tsikhilov	649 200	2%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	01.03.2018 - 28.02.2019		01.03.2017 - 28.02.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2019

Montes Auri OÜ (registrikood: 11740674) 01.03.2018 - 28.02.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER TSIKHILOV	Juhatuse liige	12.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 721
Kokku	24 721
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	24 721
Kokku	24 721

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Tsikhilov	37207120078	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	5400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 56652586
E-mail address	amt@fx.ee