

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Monterey Group OÜ

registrikood: 12539017

tänavanimi, maja ja korteri number: Siduri tn 3-6/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Monterey Group OÜ on asutatud 2013. aastal.

Ettevõtte põhitegevusala on seotud investeringutega kinnisvaraprojektidesse EU-maades.

Monterey Group OÜ omandis on läbi kaasasutamise 41,2% osalust Leeward Holdings OÜ-s, et investeerida uutesse kinnisvaraprojektidesse Balti riikides ja teistes EU-maades.

Samalaadset tegevust plaanitakse jätkata ka järgnevatel aastatel.

Aruandeaastal on juhatuse liikmele arvestatud tasusid 6000 eur nii nagu ka 2019. aastal.

Ettevõtte juhtkond on teadlik, et netovara suurus ei vasta seaduses toodud nõudele. Vajadusel saab netovara suuruse probleemi lahendada läbi sidusettevõtte bilansilise väärtuse korrigeerimise. Hetkel on investering bilansis soetusmaksumuses, kuid investeringu tegelik väärtus on palju suurem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 524	6 399	
Nõuded ja ettemaksed	1 339 911	1 481 825	2
Kokku käibevarad	1 341 435	1 488 224	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 120	4 120	3
Kokku põhivarad	4 120	4 120	
Kokku varad	1 345 555	1 492 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	947 352	1 082 352	4
Võlad ja ettemaksed	402 882	407 478	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 350 234	1 489 830	
Kokku kohustised	1 350 234	1 489 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 300	8 300	
Kohustuslik reservkapital	830	830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 616	165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 193	-6 781	
Kokku omakapital	-4 679	2 514	
Kokku kohustised ja omakapital	1 345 555	1 492 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 481	-3 612	6
Tööjõukulud	-8 028	-8 028	7
Ärikasum (kahjum)	-11 509	-11 640	
Intressitulud	78 087	101 269	8
Intressikulud	-73 771	-96 418	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 193	-6 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 193	-6 781	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Monterey Group 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest.

OÜ Monterey Group kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr. 1.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte on jäänud 2016. aastal kajastamata õiges summas 2015. aasta kasumi arvelt kasumi jaotamise otsus, mistõttu on 2020. aasta aruande algsaldosid korrigeeritud.

Tekkinud dividendivõlg ja tulumaks sellelt on tasutud 2020. aastal.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Dividendivõlad	0	76 830	76 830
Ettevõtte tulumaksu võlad	0	6 227	6 227
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 222	-83 057	165

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 kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 ksoetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning antud laenude intressid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ja intressid laenudelt ning muud lühiajalised 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.

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

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. 2018. aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2018. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt 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.

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.

Ettevõtte juhtkond on teadlik, et netovara suurus ei vasta seaduses toodud nõudele. Vajadusel saab netovara suuruse probleemi lahendada läbi sidusettevõtte bilansilise väärtuse korrigeerimise. Hetkel on investeering bilansis soetusmaksumuses, kuid investeeringu tegelik väärtus on palju suurem.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	1 339 911	1 339 911	8
Laenunõuded	910 000	910 000	
Intressinõuded	429 911	429 911	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 339 911	1 339 911	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	1 481 825	1 481 825	8
Laenunõuded	1 130 000	1 130 000	
Intressinõuded	351 825	351 825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 481 825	1 481 825	

Laenunõuded on seotud osapoolte vastu ja intressimääraga 7,9% aastast ning laen tagastatakse 2021. aastal. Laenul puuduvad tagatised, käendused ja garantiid.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14119621	Leeward Holdings OÜ	Eesti	investeermistegevus	41.20	41.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Leeward Holdings OÜ	4 120	4 120
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 120	4 120

Sidusettevõtte Leeward Holdings OÜ kajastatakse soetusmaksumuses.

Omandatud osalus on soetatud seotud osapoolelt.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	47 896	47 896			7,4%	EUR	2021	
Laenud seotud osapooltelt	899 456	899 456			7,4%	EUR	2021	8
Lühiajalised laenud kokku	947 352	947 352						
Laenukohustised kokku	947 352	947 352						
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	82 896	82 896			7,4%	EUR	2020	
Laenud seotud osapooltelt	999 456	999 456			7,4%	EUR	2020	8
Lühiajalised laenud kokku	1 082 352	1 082 352						
Laenukohustised kokku	1 082 352	1 082 352						

Laenudel puuduvad tagatised, käendused ja garantiid.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Võlad töövõtjatele	4 723	4 723
Maksuvõlad	3 305	3 305
Muud võlad	394 806	394 806
Intressivõlad	394 806	394 806
Kokku võlad ja ettemaksed	402 882	402 882
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81	81
Maksuvõlad	9 532	9 532
Muud võlad	397 865	397 865
Intressivõlad	321 035	321 035
Dividendivõlad	76 830	76 830
Kokku võlad ja ettemaksed	407 478	407 478

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	2 880	2 880	8
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	463	595	
Muud	138	137	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 481	3 612	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	2 028	2 028
Kokku tööjõukulud	8 028	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 339 911	0	1 481 825	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 262 359	0	1 369 866

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	22 000	0	7,9%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapooled	0	100 000	7,4%	EUR	2021

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	280 000	0	7,9%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapooled	0	230 000	7,4%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	2 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Seotud osapoole nõude all on laen ja laenuintressid sidusettevõttele, vt lisa 2.

Seotud osapoole kohustised all on laenud ja laenuintressid seotud osapooltele, vt lisa 4 ja 5.

Antud laenult on 2020 a arvestatud intresse 78 087 eur (2019 a: 101 269 eur).

Saadud laenudelt on 2020 a arvestatud intresse kokku 69 323 eur (2019 a: 88 798 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2021

Monterey Group OÜ (registrikood: 12539017) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	27.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 193
Kokku	-13 809

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 193
Kokku	-13 809

Sidevahendid

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