

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Montes Auri OÜ

registrikood: 11740674

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

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

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	251 341	8 499	2
Finantsinvesteeringud	1 060 899	600 433	3
Nõuded ja ettemaksed	2 982 137	864 046	4
Kokku käibevarad	4 294 377	1 472 978	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	133 750	135 492	5
Finantsinvesteeringud	144 997	52 500	6
Kokku põhivarad	278 747	187 992	
Kokku varad	4 573 124	1 660 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 729 796	682 796	7
Võlad ja ettemaksed	25 769	31 959	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 755 565	714 755	
Kokku kohustised	1 755 565	714 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 400	5 400	10
Kohustuslik reservkapital	287	287	
Muud reservid	122 212	122 212	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 316	64 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 344	753 879	
Kokku omakapital	2 817 559	946 215	
Kokku kohustised ja omakapital	4 573 124	1 660 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 900	0	
Brutokasum (-kahjum)	4 900	0	
Muud ärikulud	-9 855	-29 374	
Ärikasum (kahjum)	-4 955	-29 374	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	160 466	122 826	
Intressitulud	344 683	35 694	
Muud finantstulud ja -kulud	1 371 150	671 755	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 871 344	800 901	
Tulumaks	0	-47 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 344	753 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	44 567	-5 077
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-29 250	-34 764
Makstud ettevõtte tulumaks	-94 043	-47 022
Muud rahavood äritegevusest	5	16
Kokku rahavood äritegevusest	-78 721	-86 847
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-90 755	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-300 000	-270 000
Antud laenud	-1 693 185	-53 948
Laekunud intressid	122 107	35 694
Laekunud dividendid	1 343 478	671 739
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-618 355	383 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 047 000	215 100
Makstud dividendid	0	-671 739
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-107 082	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	939 918	-456 639
Kokku rahavood	242 842	-160 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 499	168 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	242 842	-160 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	251 341	8 499

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 400	287	122 212	818 316	946 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 871 344	1 871 344
31.12.2021	5 400	287	122 212	2 689 660	2 817 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MONTES AURI OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardid, 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.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

MONTES AURI OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2021 ja lõppes 31. detsember 2021.

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse õiglasel väärtusel.

Pikaajalised finantsinvesteeringud ning sidus- ja ühisettevõtted kajastatakse soetusmaksumuses.

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 maksetähtaegade 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.

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 müüdüd 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontol	251 341	8 499
Kokku raha	251 341	8 499

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	600 433	0	0	0	600 433
Soetamine	460 466				460 466
31.12.2021	1 060 899	0	0	0	1 060 899

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94 044	94 044
Laenunõuded	2 665 517	2 665 517
Muud nõuded	222 576	222 576
Intressinõuded	222 576	222 576
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 982 137	2 982 137
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenunõuded	864 046	864 046
Kokku nõuded ja ettemaksed	864 046	864 046

Välja antud laenud on intressimääraga 8% aastas.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14297765	AdmiralCrypto Investments OÜ	Eesti	64301	50	50
11838516	Admiral Markets Group AS	Eesti	64201	49	49
14227304	Vorld OÜ	Eesti	62021	34.84	0

AdmiralCrypto Investments OÜ bilansiline maksumus 31.12.2021 seisuga 1250 EUR.

Admiral Markets Group AS bilansiline maksumus 31.12.2021 seisuga 122 500 EUR.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	52 500	52 500
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	52 500	52 500
Soetamine	92 497	92 497
31.12.2021	144 997	144 997

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	1 729 796			
Lühiajalised laenud kokku	1 729 796	1 729 796		
Laenukohustised kokku	1 729 796	1 729 796		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	682 796			
Lühiajalised laenud kokku	682 796	682 796		
Laenukohustised kokku	682 796	682 796		

Laenu intressimäär on 0%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 346	24 346
Saadud ettemaksed	1 423	1 423
Kokku võlad ja ettemaksed	25 769	25 769
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 036	27 036
Saadud ettemaksed	4 923	4 923
Kokku võlad ja ettemaksed	31 959	31 959

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 151 728	654 653
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	537 932	163 663
Kokku tingimuslikud kohustised	2 689 660	818 316

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 400	5 400
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Saadud dividendid	1 343 478	671 739
Muu finantstulu	27 672	16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 371 150	671 755

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 729 796	682 796
Kokku laenukohustised	1 729 796	682 796

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 047 000
Kokku laenukohustised	1 047 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Montes Auri OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VAREND	Sisestaja	31.05.2023
ALEXANDER TSIKHILOV	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Montes Auri OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Montes Auri OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 töövõtude 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 Montes Auri OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte eelmist raamatupidamise aastaaruannet, mis lõppes seisuga 31.12.2020, ei ole auditeeritud ega üle vaadatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

31.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Montes Auri OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	31.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 344
Kokku	2 689 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 689 660
Kokku	2 689 660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 344
Kokku	2 689 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 689 660
Kokku	2 689 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4900	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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