

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 184 861	251 341	2
Finantsinvesteeringud	987 874	1 060 899	3
Nõuded ja ettemaksed	2 284 291	2 982 137	4
Kokku käibevarad	4 457 026	4 294 377	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	635 500	133 750	
Finantsinvesteeringud	144 997	144 997	6
Kokku põhivarad	780 497	278 747	
Kokku varad	5 237 523	4 573 124	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 229 796	1 729 796	7
Võlad ja ettemaksed	25 769	25 769	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 255 565	1 755 565	
Kokku kohustised	2 255 565	1 755 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 400	5 400	10
Kohustuslik reservkapital	287	287	
Muud reservid	122 212	122 212	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 666	818 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 393	1 871 344	
Kokku omakapital	2 981 958	2 817 559	
Kokku kohustised ja omakapital	5 237 523	4 573 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	4 900	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-875	0	
Brutokasum (-kahjum)	-875	4 900	
Muud äritulud	-18 577	0	
Muud ärikulud	0	-9 855	
Äri kasum (kahjum)	-19 452	-4 955	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-73 025	160 466	
Intressitulud	268 796	344 683	
Intressikulud	-8 000	0	
Muud finantstulud ja -kulud	55 994	1 371 150	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	224 313	1 871 344	
Tulumaks	-3 920	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 393	1 871 344	

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 2022 ja lõppes 31. detsember 2022.

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 müüdü 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontol	1 184 861	251 341
Kokku raha	1 184 861	251 341

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	600 433				600 433
Soetamine	460 466				460 466
31.12.2021	1 060 899	0	0	0	1 060 899
Soetamine	-73 025				-73 025
31.12.2022	987 874	0	0	0	987 874

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89 874	89 874
Laenunõuded	1 824 398	1 824 398
Muud nõuded	370 019	370 019
Intressinõuded	370 019	370 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 284 291	2 284 291
	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

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14297765	AdmiralCrypto Investment OÜ	Eesti	64301	50	0
11838516	Admiral Markets Group AS	Eesti	64201	49	49
13680911	Montes Auri Group Limited	Suurbritannia	64201	100	100

Müüdid osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
14297765	50	1 250	0

Admiral Markets Group Bilansiline maksumus 31.12.22 seisuga 122 500 EUR.

Montes Auri Group Limited Bilansiline maksumus 31.12.22 seisuga 503 000 EUR.

Historica Foundation SA Bilansiline maksumus 31.12.22 seisuga 10 000 EUR.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	52 500	52 500
Soetamine	92 497	92 497
31.12.2021	144 997	144 997
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	144 997	144 997
31.12.2022	144 997	144 997

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 229 796			
Lühiajalised laenud kokku	2 229 796	2 229 796		
Laenukohustised kokku	2 229 796	2 229 796		
	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 346	24 346
Saadud ettemaksed	1 423	1 423
Kokku võlad ja ettemaksed	25 769	25 769
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 346	24 346
Saadud ettemaksed	1 423	1 423
Kokku võlad ja ettemaksed	25 769	25 769

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 283 247	2 151 728
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	570 812	537 932
Kokku tingimuslikud kohustised	2 854 059	2 689 660

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 400	5 400
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Saadud dividendid	55 994	1 343 478
Muu finantstulu	0	27 672
Kokku muud finantstulud ja -kulud	55 994	1 371 150

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 229 796	1 729 796
Kokku laenukohustised	2 229 796	1 729 796

LAENUKOHUSTISED	
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000
Kokku laenukohustised	500 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Montes Auri OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER TSIKHILOV	Management board member	07.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DVF Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud DVF Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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 eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt DVF Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

08.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Montes Auri OÜ (registrikood: 11740674) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	08.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 393
Kokku	2 854 059
Jaotamine	
Kokku	2 854 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 393
Kokku	2 854 059
Jaotamine	
Kokku	2 854 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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