

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Monistico

registrikood: 10574096

talu: Eedi talu

küla: Leedri küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93316

telefon: +372 5168628, +372 5061735

e-posti address: arne@sfe.ee

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kapitalirent	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Monistico OÜ peamine tegevusvaldkond on jätkuvalt merekalapüük.

Firma põhitegevus toetub kalalaevadele Herry ja Rytas.

Monistico OÜ sidusettevõtted on peamiselt kala töötlemisega tegelev Eesti Kalapüügihistu ning samuti merekalapüügiga tegelev Traaler OÜ.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	834 516	785 974
Tulu kasv	6,2%	4,5%
Puhaskasum	532 082	364 889
Kasumi kasv	45,8%	-9%
Puhasrentaabilus	64%	46%
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	3,42	3,28
ROA	9,1%	6,3%
ROE	10,0%	7,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020 / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Majandusaastal tehti investeeringuid kokku 130 tuhat EUR väärtuses, sealhulgas investeeriti materiaalsesse põhivarasse 90 tuhat EUR ja kinnisvarasse 40 tuhat EUR.

Olulised keskkonna ja majandusmõjud

Monistico OÜ majandustegevust mõjutab endiselt enim EU püügikvootide nappus. Samuti mängivad olulist rolli ilmastik ja püügivõimalused EL-i vetes.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Arne Salong
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 320	176 035	2
Nõuded ja ettemaksud	894 823	1 079 573	3
Varud	192 724	34 608	4
Kokku käibevarad	1 170 867	1 290 216	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	716 390	602 344	6
Finantsinvesteeringud	800 000	800 511	
Nõuded ja ettemaksud	2 230 000	2 220 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	0	7
Materiaalsed põhivarad	797 755	849 785	8
Immateriaalsed põhivarad	64 229	53 991	9
Kokku põhivarad	4 648 374	4 526 631	
Kokku varad	5 819 241	5 816 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	278 831	328 187	11
Võlad ja ettemaksud	63 598	65 099	12
Kokku lühiajalised kohustised	342 429	393 286	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	171 855	450 686	11
Kokku pikaajalised kohustised	171 855	450 686	
Kokku kohustised	514 284	843 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770 063	4 605 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	532 082	364 889	
Kokku omakapital	5 304 957	4 972 875	
Kokku kohustised ja omakapital	5 819 241	5 816 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	834 516	785 974	15
Muud äritulud	13 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 126	-190 525	16
Mitmesugused tegevuskulud	-68 436	-63 636	17
Tööjõukulud	-231 345	-234 396	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 215	-120 608	8,9
Muud ärikulud	-1 000	-3 033	
Ärikasum (kahjum)	221 894	173 776	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	187 488	82 566	6
Intressitulud	167 033	161 838	
Intressikulud	-23 748	-31 244	
Muud finantstulud ja -kulud	8 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	560 667	386 936	
Tulumaks	-28 585	-22 047	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	532 082	364 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Monistico OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Raamatupidamise seaduse §34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend). Monistico OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Aruanne kajastab õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on seotud teiste ettevõtete ja asutuste väärtpaberite soetamisega ning väärtpaberite ostmisega üldse.

Finantsinvesteeringute all kajastatakse lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse, välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil vastavalt juhendile RTJ 11 „Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine”.

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (st. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteid (osalus 20-50%) kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varud kantakse kuludesse FIFO-meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-33 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalse varana kajastatakse ajaloolist püügiõigust.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Rendid

Ettevõtte rendib varasid kapitalirendi tingimustel. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendid kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud kajastatakse kohustise lõppväärtuse vähendamisenä. Kapitalirendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav tööiga.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja-makstavaid dividende (alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt).

Alates 1.jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) §4 lg5 ja §50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära saab 2021.aastal rakendada ühele kolmandikule 2019. ja 2020.aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse sidusettevõtet, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke ja eelpool kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	25 444	25 027
Arvelduskonto	57 876	151 008
Kokku raha	83 320	176 035

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	438	438	0	0
Ostjatelt laekumata arved	438	438	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	502 072	502 072	0	0
Laenunõuded	2 582 000	352 000	2 230 000	0
Muud nõuded	38 113	38 113	0	0
Intressinõuded	38 113	38 113	0	0
Ettemaksed	2 200	2 200	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 200	2 200	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 124 823	894 823	2 230 000	0
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	216	216	0	0
Ostjatelt laekumata arved	216	216	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	205 157	205 157	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 049	3 049	0	0
Laenunõuded	3 059 670	839 670	2 220 000	0
Muud nõuded	29 107	29 107	0	0
Intressinõuded	29 107	29 107	0	0
Ettemaksed	2 374	2 374	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 374	2 374	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 299 573	1 079 573	2 220 000	0

Laenuõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 1820000 EUR, 2020.aastal 2236670 EUR.
Intressinõudeid 2021.aasta lõpu seisuga seotud osapoolte vastu ei esine, 2020.aastal oli see näitaja 26566 EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	30 974	22 561
Kütus	30 974	22 561
Müügiks ostetud kaubad	161 750	12 047
Müügiks ostetud kaubad	161 750	12 047
Kokku varud	192 724	34 608

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7 000
Käibemaks	0	15 744	3 049	8 365
Üksikisiku tulumaks	0	1 740	0	1 815
Sotsiaalmaks	0	4 935	0	4 908
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	138
Töötuskindlustusmaksed	0	305	0	303
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	22 823	3 049	22 529

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11178468	Eesti Kalapüügiühistu	Eesti	Kala töötlemine	20	20
12938602	Traaler OÜ	Eesti	Merekalapüük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Eesti Kalapüügiühistu	460 443	-73 442	123 251	510 252
Traaler OÜ	141 901	0	64 237	206 138
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	602 344	-73 442	187 488	716 390

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	0
Ostud ja parendused	40 000
31.12.2021	40 000

Kinnisvara soetati 22.detsembril 2021 ja õiglaseks väärtuseks on võetud soetusmaksumus.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	59 917	2 536 585	2 596 502	147 460	2 743 962
Akumuleeritud kulum	-42 691	-1 891 174	-1 933 865	-83 709	-2 017 574
Jääkmaksumus	17 226	645 411	662 637	63 751	726 388
Ostud ja parendused	137 694	100 610	238 304	3 160	241 464
Muud ostud ja parendused	137 694	100 610	238 304	3 160	241 464
Amortisatsioonikulu	-19 648	-84 166	-103 814	-14 253	-118 067
31.12.2020					
Soetusmaksumus	197 611	2 637 195	2 834 806	150 620	2 985 426
Akumuleeritud kulum	-62 339	-1 975 340	-2 037 679	-97 962	-2 135 641
Jääkmaksumus	135 272	661 855	797 127	52 658	849 785
Ostud ja parendused	34 067	28 107	62 174	28 050	90 224
Muud ostud ja parendused	34 067	28 107	62 174	28 050	90 224
Amortisatsioonikulu	-33 917	-92 306	-126 223	-16 031	-142 254
31.12.2021					
Soetusmaksumus	231 678	2 407 904	2 639 582	159 659	2 799 241
Akumuleeritud kulum	-96 256	-1 810 248	-1 906 504	-94 982	-2 001 486
Jääkmaksumus	135 422	597 656	733 078	64 677	797 755

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	24 415	24 415
Akumuleeritud kulum	-4 883	-4 883
Jääkmaksumus	19 532	19 532
Ostud ja parendused	37 000	37 000
Amortisatsioonikulu	-2 541	-2 541
31.12.2020		
Soetusmaksumus	61 415	61 415
Akumuleeritud kulum	-7 424	-7 424
Jääkmaksumus	53 991	53 991
Ostud ja parendused	18 200	18 200
Amortisatsioonikulu	-7 962	-7 962
31.12.2021		
Soetusmaksumus	79 615	79 615
Akumuleeritud kulum	-15 386	-15 386
Jääkmaksumus	64 229	64 229

Immateriaalse põhivarana kajastatakse ajaloolist kalapüügiõigust.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr 01503114L	37 814	6 228	31 586	0	2,49%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.08.2025
Leping nr 01507698L	39 344	6 189	33 155	0	2,49%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	77 158	12 417	64 741				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr 01503114L	43 889	6 075	37 814	0	2,49%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.08.2025
Leping nr 01507698L	61 132	21 788	39 344	0	2,49%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	105 021	27 863	77 158	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	102 490	130 029
Kokku	102 490	130 029

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 15-033568-JI	16 412	16 412	0		4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.04.2022
Laenuleping nr 17-145064-JI	357 116	250 002	107 114		3,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	373 528	266 414	107 114				
Kapitalirendikohustised kokku	77 158	12 417	64 741				
Laenukohustised kokku	450 686	278 831	171 855				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 15-033568-JI	76 412	60 000	16 412	0	4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.04.2022
Laenuleping nr 17-145064-JI	597 440	240 324	357 116	0	3,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	673 852	300 324	373 528				
Kapitalirendikohustised kokku	105 021	27 863	77 158	0			
Laenukohustised kokku	778 873	328 187	450 686	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	733 078	797 127

Muud materiaalsed põhivarad	64 677	52 658
Kokku	797 755	849 785

Monistico OÜ-le Swedbankist antud laenude tagatiseks on hüpoteek Monistico OÜ merelaevadele Herry ja Rytas kokku summas 961596 EUR ning kommertsant Monistico OÜ vallasvarale summas 191735 EUR.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 657	14 657	
Võlad töövõtjatele	17 975	17 975	
Maksuvõlad	22 823	22 823	5
Muud võlad	8 143	8 143	
Dividendivõlad	807	807	
Muud viitvõlad	7 336	7 336	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 598	63 598	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 329	14 329	
Võlad töövõtjatele	19 488	19 488	
Maksuvõlad	22 529	22 529	5
Muud võlad	8 753	8 753	
Dividendivõlad	807	807	
Muud viitvõlad	7 946	7 946	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 099	65 099	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 241 716	3 976 050
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 060 429	994 013
Kokku tingimuslikud kohustised	5 302 145	4 970 063

Monistico OÜ on Saare Fishexport OÜ laenudele andnud käenduse summas 616000 EUR. Hüpoteegiga merelaevadele summas 961596 EUR tagatakse ka Saare Fishexport OÜ laene.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	808 307	740 145
Soome	22 214	7 011
Leedu	3 995	38 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	834 516	785 974
Kokku müügitulu	834 516	785 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	770 279	694 989
Masinate ja seadmete kasutusrent	13 160	35 896
Teenused	12 455	39 289
Muu müük	38 622	15 800
Kokku müügitulu	834 516	785 974

Müügitulu seotud osapooltele oli 2021 a. 779999 EUR, 2020.aastal 748326 EUR.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	40 988	37 824
Energia	60 732	82 421
Kütus	60 732	82 421
Transpordikulud	3 537	7 494
Sadamateenused	26 919	23 381
Püügiõigustasu	14 458	16 618
Muud	28 492	22 787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	175 126	190 525

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	468	1 318
Energia	14 296	10 448
Kütus	14 296	10 448
Mitmesugused bürookulud	4 475	5 267
Lähetuskulud	525	3 476
Koolituskulud	517	71
Varakindlustus	10 658	10 219
Muud	37 497	32 837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 436	63 636

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	173 093	175 410
Sotsiaalmaksud	58 252	58 986
Kokku tööjõukulud	231 345	234 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021			2020		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	28 585	0	120 000	22 047	0
Eesti	200 000	28 585	0	120 000	22 047	0
Kokku	200 000	28 585	0	120 000	22 047	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		

Sidusettevõtjad	100 301	16 670
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 931 771	2 151 723
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 032 072	2 168 393

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 000	300 000
Kokku nõuded ja ettemaksud	290 000	300 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	31 670	0	15 000	16 670	633
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 605 000	0	385 000	2 220 000	116 785
Kokku antud laenu	2 636 670	0	400 000	2 236 670	117 418

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	16 670	0	16 670	0	38
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 220 000	60 000	460 000	1 820 000	106 478
Kokku antud laenu	2 236 670	60 000	476 670	1 820 000	106 516

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	256 750	6 360	0	144 162	12 633	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509 714	7 175	0	561 917	29 614	
Kokku müüdid	766 464	13 535	0	706 079	42 247	

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	625	0	0	815	0
Kokku ostetud	0	625	0	0	815	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 577 596	1 054 020	10.02.2025
Kokku antud garantiid/tagatised	1 577 596	1 054 020	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 466 413	1 076 413	15.05.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	1 466 413	1 076 413	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	27 000	31 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	21.06.2022
TIIT SÕBER	Juhatuse liige	21.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Monistico osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Monistico raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-17.

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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus 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 Osaühing Monistico finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeauditori number 315

osaühing Audit EG

Auditoorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna tn 16, Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, 93819

21.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	532 082
Kokku	5 302 145
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	770279	92.30%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4545888
Mobiiltelefon	+372 5168628
Mobiiltelefon	+372 5061735
E-posti aadress	arne@sfe.ee