

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Monistico

registrikood: 10574096

maja ja korteri number: Leke-2

küla: Lümanda küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93301

telefon: +372 5168628, +372 5061735

e-posti aadress: 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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori 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 Kalapüügiühistu ning samuti merekalapüügiga tegelev Traaler OÜ.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	751 783	768 053
Tulu kasv	-2%	34%
Puhaskasum	400 922	298 712
Kasumi kasv	34%	11%
Puhasrentaablus	53%	39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,67	1,34
ROA	6,7%	4,9%
ROE	8,5%	6,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018} / \text{müügitulu 2018} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (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 summas 35,2 tuh EUR laevade Herry ja Rytas parendamiseks.

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 915	72 138	2
Nõuded ja ettemaksed	791 918	1 053 474	3
Varud	34 608	49 608	4
Kokku käibevarad	900 441	1 175 220	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	519 778	373 268	6
Finantsinvesteeringud	800 511	800 511	11
Nõuded ja ettemaksed	2 986 670	2 961 670	3
Materiaalsed põhivarad	726 388	793 838	7
Immateriaalsed põhivarad	19 532	21 973	8
Kokku põhivarad	5 052 879	4 951 260	
Kokku varad	5 953 320	6 126 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	312 290	271 712	10
Võlad ja ettemaksed	227 964	607 334	11
Kokku lühiajalised kohustised	540 254	879 046	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	508 080	820 370	10
Võlad ja ettemaksed	177 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	685 080	820 370	
Kokku kohustised	1 225 334	1 699 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 324 252	4 125 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 922	298 712	
Kokku omakapital	4 727 986	4 427 064	
Kokku kohustised ja omakapital	5 953 320	6 126 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	751 783	768 053	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 588	-187 665	15
Mitmesugused tegevuskulud	-65 486	-65 046	16
Tööjõukulud	-229 439	-233 339	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-105 045	-94 311	7,8
Muud ärikulud	-2 501	-5 000	
Ärikasum (kahjum)	133 724	182 692	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	146 510	30 595	6
Intressitulud	178 538	184 383	
Intressikulud	-39 277	-48 950	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	419 495	348 712	
Tulumaks	-18 573	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 922	298 712	

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 lisas 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, summad on ümardatud täiseuroni.

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 väärtusel 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 ettemaksed

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.

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 tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	10-33 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 kasulikkust 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. Rendimaksed 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 õiglane 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 Vabariigi kehtivale tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja-makstavaid dividende (kuni 31.12.2014 21/79, 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 2019.aastal rakendada ühele kolmandikule 2018.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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	36 083	38 956
Arvelduskonto	37 832	33 182
Kokku raha	73 915	72 138

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	39 332	39 332	0	0
Ostjatelt laekumata arved	39 332	39 332	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	197 296	197 296	0	0
Muud nõuded	3 539 120	552 450	2 986 670	0
Laenunõuded	3 534 170	547 500	2 986 670	0
Intressinõuded	4 950	4 950	0	0
Ettemaksed	2 840	2 840	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 840	2 840	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 778 588	791 918	2 986 670	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 096	17 096	0	0
Ostjatelt laekumata arved	17 096	17 096	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	223 580	223 580	0	0
Muud nõuded	3 759 319	797 649	2 961 670	0
Laenunõuded	3 732 170	770 500	2 961 670	0
Intressinõuded	27 149	27 149	0	0
Ettemaksed	15 149	15 149	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 102	3 102	0	0
Muud makstud ettemaksed	12 047	12 047	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 015 144	1 053 474	2 961 670	0

Laenunõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 2636670 EUR, 2018.aastal 2826670 EUR.
 Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 5414 EUR, 2018.aastal 26324 EUR.
 Laenude tagastamise tähtajad 2020 kuni 2023.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	22 561	22 561
Kütus	22 561	22 561
Müügiks ostetud kaubad	12 047	27 047
Müügiks ostetud kaubad	12 047	27 047
Kokku varud	34 608	49 608

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 350	0	16 250
Käibemaks	0	3 171	0	5 128
Üksikisiku tulumaks	0	2 223	0	2 045
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	70
Sotsiaalmaks	0	5 504	0	5 392
Kohustuslik kogumispension	0	137	0	124
Töötuskindlustusmaksed	0	329	0	313
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18 714	0	29 322

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Eesti Kalapüügiühistu	305 908	104 776	410 684
Traaler OÜ	67 360	41 734	109 094
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	373 268	146 510	519 778

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	59 917	2 461 868	2 521 785	109 400	2 631 185
Akumuleeritud kulum	-21 720	-1 741 972	-1 763 692	-59 409	-1 823 101
Jääkmaksumus	38 197	719 896	758 093	49 991	808 084
Ostud ja parendused	0	39 564	39 564	38 060	77 624
Amortisatsioonikulu	-8 988	-72 756	-81 744	-10 126	-91 870
31.12.2018					
Soetusmaksumus	59 917	2 501 432	2 561 349	147 460	2 708 809
Akumuleeritud kulum	-30 708	-1 814 728	-1 845 436	-69 535	-1 914 971
Jääkmaksumus	29 209	686 704	715 913	77 925	793 838
Ostud ja parendused	0	35 153	35 153	0	35 153
Muud ostud ja parendused	0	35 153	35 153	0	35 153
Amortisatsioonikulu	-11 983	-76 446	-88 429	-14 174	-102 603
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

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	24 415	24 415
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	24 415	24 415
Amortisatsioonikulu	-2 442	-2 442
31.12.2018		
Soetusmaksumus	24 415	24 415
Akumuleeritud kulum	-2 442	-2 442
Jääkmaksumus	21 973	21 973
Amortisatsioonikulu	-2 441	-2 441
31.12.2019		
Soetusmaksumus	24 415	24 415
Akumuleeritud kulum	-4 883	-4 883
Jääkmaksumus	19 532	19 532

Immateriaalse põhivarana kajastatakse ajaloolist kalapüügiõigust.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr 01191507L	2 768	2 768	0	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
Leping nr 01191509L	2 775	2 775	0	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	5 543	5 543	0	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr 01191507L	7 417	4 649	2 768	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
Leping nr 01191509L	7 437	4 662	2 775	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	14 854	9 311	5 543	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	17 226	29 209
Kokku	17 226	29 209

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 15-033568-JI	110 353	110 353	0	0	4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.05.2020
Laenuleping nr 17-145064-JI	704 474	196 394	508 080	0	3,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	814 827	306 747	508 080	0			
Kapitalirendikohustised kokku	5 543	5 543	0	0			
Laenukohustised kokku	820 370	312 290	508 080	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 15-033568-JI	183 888	73 535	110 353	0	4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.05.2020
Laenuleping nr 17-145064-JI	893 340	188 866	704 474	0	3,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 077 228	262 401	814 827	0			
Kapitalirendikohustised kokku	14 854	9 311	5 543	0			
Laenukohustised kokku	1 092 082	271 712	820 370	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	611 195	646 014

Kokku	611 195	646 014
--------------	----------------	----------------

Monistico OÜ-le Swedbankist antud laenude tagatiseks on hüpoteek Monistico OÜ merelaevadele Herry ja Rytas kokku summas 1923192 EUR ning kommersspant Monistico OÜ vallasvarale summas 191735 EUR.

Lisaks käendab Monistico OÜ Saare Fishexport OÜ laene summas 799417 EUR.

2020.aasta I kvartalis on laenulepingute tingimusi muudetud. Kokku on lepitud laenusummade tagasimaksete maksepuhkustes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	24 446	24 446	0	
Võlad töövõtjatele	18 831	18 831	0	
Maksuvõlad	18 714	18 714	0	5
Muud võlad	342 973	165 973	177 000	
Dividendivõlad	7 030	7 030	0	
Muud viitvõlad	335 943	158 943	177 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	404 964	227 964	177 000	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 436	6 436	0	
Võlad töövõtjatele	18 676	18 676	0	
Maksuvõlad	29 322	29 322	0	5
Muud võlad	552 900	552 900	0	
Dividendivõlad	1 697	1 697	0	
Muud viitvõlad	551 203	551 203	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	607 334	607 334	0	

Muudes viitvõlgades kajastub muuhulgas võlgnevus Vladicom Trade OÜ-le Tiivar Holding OÜ osa ostu eest (ostusumma 800000 EUR, võlgnevus 31.12.2019 327000 EUR).

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 780 139	3 539 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	945 035	884 850
Kokku tingimuslikud kohustised	4 725 174	4 424 252

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	703 505	716 803
Soome	6 678	14 700
Leedu	41 600	36 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	751 783	768 053
Kokku müügitulu	751 783	768 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	668 125	688 703
Ostetud kaubad	18 733	15 100
Masinate ja seadmete kasutusrent	27 047	18 200
Teenused	37 878	46 050
Kokku müügitulu	751 783	768 053

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	38 320	33 705
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 000	22 195
Energia	82 333	66 321
Kütus	82 333	66 321
Transpordikulud	9 271	3 865
Sadamateenused	26 079	24 781
Püügiõigustasu	36 333	30 750
Muud	8 252	6 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	215 588	187 665

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	1 118	1 118
Energia	12 619	10 281
Kütus	12 619	10 281
Mitmesugused bürookulud	3 416	3 957
Lähetuskulud	2 087	3 512
Koolituskulud	1 350	1 378
Riiklikud ja kohalikud maksud	185	1 480
Varakindlustus	10 575	11 337
Muud	34 136	31 983
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 486	65 046

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	171 723	174 647
Sotsiaalmaksud	57 716	58 692
Kokku tööjõukulud	229 439	233 339
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	72 889	0	46 670	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 765 816	0	3 029 904	300

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Traaler OÜ	0	15 000	675	0	0	0	2%	EUR	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Äriühingud	0	175 000	125 441	0	0	0	5,5%	EUR	31.12.2022

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad								
Traaler OÜ	0	15 000	1 233	0	0	2%	EUR	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Äriühingud		250 000	133 732	0	0	5,5%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	196 745	1 200	160 184
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	518 183	708	584 163
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 333	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	35 400	35 400

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020 a. alguses kinnitati uue koroonaviiruse (covid 19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Samas on riigid ja valitsused kinnitanud, et kaubavahetus ja -veod jätkuvad piiranguteta.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Oleme hinnanud tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada meie tootmist ja tarneaahelat. Riskihinnangute ülevaatus toimub regulaarselt, kuid täna me erilisi riske ei näe.

a) Oleme pidevas kontaktis tarnijatega ja hetkel ei ole meil andmeid tarneraskustest.

b) Kaubavahetuse toimimine klientidega peamistel sihtturgudel toimib tõrgeteta.

c) Oleme pidevas suhtluses klientidega, kelle nõudlus on säilinud.

d) Leiame, et meil on piisavalt rahalisi reserve, et tagada oma kohustused, osta toorainet ja materjale ning jätkata varem kokkulepitud investeeringutega. Ennetades võimalikke tulevasi klientide makseraskusi, võtsime 2020 aastal pangast 6-kuulise maksepuhkuse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2020

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	13.05.2020
TIIT SÕBER	Juhatuse liige	13.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Monistico osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Monistico raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Monistico finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

osaühing Audit EG

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

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

13.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	13.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 324 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 922
Kokku	4 725 174
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	668125	88.87%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	27047	3.60%	Ei

Sidevahendid

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