

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: **Osaühing Monistico**

registrikood: 10574096

küla: Lümanda küla

vald: Lümanda vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93301

telefon: +372 5168628, +372 5061735

faks: +372 4545888

e-posti aadress: arne@saarefishexport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Varud	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Laenukohustused	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 18 Osakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	18
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Tulumaks	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25

Tegevusaruanne

Monistico OÜ peamine tegevusvaldkond on jätkuvalt merekalapüük (kalalaev Herry).

2010.aastal omandas Monistico OÜ 100% osaluse Saare Kalapüügi OÜ-s, mistõttu alates 2011.aastast esitatakse konsolideeritud majandusaasta aruandeid.

Tütarettevõtte tegeleb samuti merekalapüügiga (kalalaev Lipton).

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	1 045 521	1 015 037
Tulu kasv	3%	-8%
Brutokasumi määr	14%	31%
Puhaskasum	1 523 022	137 290
Kasumi kasv	1009%	-73%
Puhasrentaablus	146%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,63	1,29
ROA	41,5%	5,4%
ROE	52,8%	9,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

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

Olulised keskkonna ja majandusmõjud

Monistico OÜ, samuti tütarettevõtte majandustegevust mõjutavad enim EU püügikvootide nappus, samuti ilmastik, USA dollari kurss võrreldes euroga ning püügivõimalused EL-i vetes.

Investeeringud

2012.aastal investeeriti kalalaeva Herry PRIA toetuste kaasabil 155 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jätkuvalt ebastabiilses majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 741	71 799	2
Nõuded ja ettemaksed	590 873	692 402	3
Varud	92 201	91 884	9
Kokku käibevara	729 815	856 085	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	38 308	16 603	5
Nõuded ja ettemaksed	1 420 000	0	3
Materiaalne põhivara	879 239	1 055 495	10
Immateriaalne põhivara	603 192	603 192	11
Kokku põhivara	2 940 739	1 675 290	
Kokku varad	3 670 554	2 531 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	238 803	369 273	13
Võlad ja ettemaksed	154 667	253 716	14
Sihtfinantseerimine	54 374	42 466	17
Kokku lühiajalised kohustused	447 844	665 455	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	222 194	360 997	13
Sihtfinantseerimine	116 395	123 824	17
Kokku pikaajalised kohustused	338 589	484 821	
Kokku kohustused	786 433	1 150 276	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 358 287	1 240 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 523 022	137 290	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 884 121	1 381 099	
Kokku omakapital	2 884 121	1 381 099	
Kokku kohustused ja omakapital	3 670 554	2 531 375	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 045 521	1 015 037	19
Muud äritulud	97 027	192 125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-355 833	-367 943	20
Mitmesugused tegevuskulud	-66 829	-111 092	21
Tööjõukulud	-160 190	-149 345	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-405 903	-241 261	
Muud ärikulud	-3 793	-26 778	
Ärikasum (kahjum)	150 000	310 743	
Finantstulud ja -kulud	1 378 338	-173 453	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 528 338	137 290	
Tulumaks	-5 316	0	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 523 022	137 290	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 523 022	137 290	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	150 000	310 743	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	463 432	301 464	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-83 300	10
Muud korrigeerimised	-57 529	-97 722	17
Kokku korrigeerimised	405 903	120 442	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-180 797	21 239	3
Varude muutus	-318	17 409	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 133	-635 643	14
Makstud intressid	-598	-13 416	23
Kokku rahavood äritegevusest	396 323	-179 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-287 176	-135 247	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83 300	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-852	0	7
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 300 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 347	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 000	0	
Antud laenud	-1 655 000	-144 000	8
Antud laenude tagasimaksed	539 107	181 823	8
Laekunud intressid	100 290	790	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 978	-13 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	507 515	13
Saadud laenude tagasimaksed	-343 102	-396 246	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 172	-10 911	12
Makstud intressid	-23 150	0	23
Laekumised sihtfinantseerimisest	62 009	43 260	17
Makstud dividendid	-120 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 898	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-382 313	143 618	
Kokku rahavood	-24 968	-48 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 799	120 741	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 968	-48 942	
Valuutakursside muutuste mõju	-90	0	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 741	71 799	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 240 997	1 243 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	137 290	137 290
31.12.2011	2 556	256	1 378 287	1 381 099
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	1 378 287	1 381 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 523 022	1 523 022
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	2 881 309	2 884 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Monistico OÜ 2012.a.konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne kajastab õigesti ja 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. Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütarettevõtte rida-realt konsolideerituna. Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringustegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Finantsinvesteeringute all kajastatakse pikaajalised investeeringud väärtipaberitesse, 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Tütre soetamist kajastatakse ostumeetodil.

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.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid firmal ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-20
Arvutid	5
Muud masinad ja seadmed	5-20
Muu materiaalne põhivara	5

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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 ärilistele otsustele.

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

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.

Alates 01.01.2013.a. ja hiljem algavatele majandusaastatele muutusid kohustuslikeks muudatused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Need muudatused toovad kaasa muudatused Eesti heas raamatupidamise tava arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis.

Monistico OÜ raamatupidamisarvestuses puudutab muudatus sihtfinantseeringute arvestust ja immateriaalse põhivara arvestust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 016	7 500
Arvelduskontod	34 725	64 299
Kokku raha	46 741	71 799

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	204 752	204 752	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	204 752	204 752	0	0	
Muud nõuded	1 658 556	238 556	1 420 000	0	8
Laenunõuded	1 591 700	171 700	1 420 000	0	
Intressinõuded	66 856	66 856	0	0	
Ettemaksed	147 565	147 565	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 740	2 740	0	0	
Muud makstud ettemaksed	144 825	144 825	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 010 873	590 873	1 420 000	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	168 123	168 123	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	168 123	168 123	0	0	
Muud nõuded	520 882	520 882	0	0	8
Laenunõuded	475 807	475 807	0	0	
Intressinõuded	45 075	45 075	0	0	
Ettemaksed	3 397	3 397	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 397	3 397	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	692 402	692 402	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 949	0	0
Käibemaks	0	20 160	4 951	3 939
Üksikisiku tulumaks	0	1 756	0	1 886
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	68
Sotsiaalmaks	0	3 594	0	3 697
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	58
Töötuskindlustusmaksed	0	359	0	385
Intress	0	0	0	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	42 014	4 951	10 039

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	15 772
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	38 308	831
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	38 308	16 603

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10582492	Saare Kalapüügi OÜ	Eesti	merekalapüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Saare Kalapüügi OÜ	958 675	958 675
Kokku	958 675	958 675

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Keskikala OY	Soome	merekalapüük	50	0
11178468	Eesti Kalapüügiühistu	Eesti	merekalapüük	34	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2012
Keskikala OY	14 494	0	-14 494	0	0
Eesti Kalapüügiühistu	1 278	852	0	-2 130	0
Kokku	15 772	852	-14 494	-2 130	0

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 591 700	171 700	1 420 000	0	
Intressinõuded	66 856	66 856	0	0	
Kokku muud nõuded	1 658 556	238 556	1 420 000	0	3

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	475 807	475 807	0	0	
Intressinõuded	45 075	45 075	0	0	
Kokku muud nõuded	520 882	520 882	0	0	3

Laenu intressimäär tagastamata laenu osalt on sõltuvalt lepingust 5-12% aastas.

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	92 201	91 884
Müügiks ostetud kaubad	11 034	11 034
Edasimüügiks soetatud kinnistu	81 167	80 850
Kokku varud	92 201	91 884

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	60 721	2 025	2 304 337	2 367 083	61 611	2 428 694
Akumuleeritud kulum	-33 950	-1 081	-1 154 210	-1 189 241	-30 754	-1 219 995
Jääkmaksumus	26 771	944	1 150 127	1 177 842	30 857	1 208 699
Ostud ja parendused	13 013	0	134 387	147 400	860	148 260
Amortisatsioonikulu	-13 023	-405	-277 804	-291 232	-10 232	-301 464
31.12.2011						
Soetusmaksumus	73 734	2 025	2 438 724	2 514 483	62 471	2 576 954
Akumuleeritud kulum	-46 973	-1 486	-1 432 014	-1 480 473	-40 986	-1 521 459
Jääkmaksumus	26 761	539	1 006 710	1 034 010	21 485	1 055 495
Ostud ja parendused	97 830	0	180 628	278 458	8 718	287 176
Amortisatsioonikulu	-19 648	-296	-432 680	-452 624	-10 808	-463 432
31.12.2012						
Soetusmaksumus	171 564	1 213	2 518 026	2 690 803	59 062	2 749 865
Akumuleeritud kulum	-66 621	-970	-1 763 368	-1 830 959	-39 667	-1 870 626
Jääkmaksumus	104 943	243	754 658	859 844	19 395	879 239

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	0	83 300
Kokku	0	83 300

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	589 877	13 315	603 192
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	589 877	13 315	603 192
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	589 877	13 315	603 192
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	589 877	13 315	603 192
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	589 877	13 315	603 192
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	589 877	13 315	603 192

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	8 006	2 161	5 845	0	3% + EURIBOR	EUR	06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	8 006	2 161	5 845	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	14 178	6 172	8 006	0	3% + EURIBOR	EUR	06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	14 178	6 172	8 006	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	8 892	18 802
Kokku	8 892	18 802

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping nr 5	100 000	100 000			5,4%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 10-047142-JI	352 991	136 642	216 349	0	4%+6 kuu EURIBOR	EUR	07.2015
Pikaajalised laenud kokku	352 991	136 642	216 349	0			
Kapitalirendikohustused kokku	8 006	2 161	5 845	0			
Laenukohustused kokku	460 997	238 803	222 194	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikud	125 501	125 501			0%	EUR	2012
Laenuleping nr 5	100 000	100 000			5,4%	EUR	2012
Juhatuse liige	958	958			0%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	226 459	226 459					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 10-047142-JI	489 633	136 642	352 991	0	4%+6 kuu EURIBOR	EUR	07.2015
Pikaajalised laenud kokku	489 633	136 642	352 991	0			
Kapitalirendikohustused kokku	14 178	6 172	8 006	0			
Laenukohustused kokku	730 270	369 273	360 997	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	665 602	880 890
Kokku	665 602	880 890

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 444	20 444	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 096	6 096	0	0	
Maksuvõlad	42 014	42 014	0	0	4
Muud võlad	86 113	86 113	0	0	15
Intressivõlad	5 400	5 400	0	0	
Dividendivõlad	61 696	61 696	0	0	
Muud viitvõlad	19 017	19 017	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 667	154 667	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 005	22 005	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 911	6 911	0	0	
Maksuvõlad	10 039	10 039	0	0	4
Muud võlad	208 709	208 709	0	0	15
Dividendivõlad	161 696	161 696	0	0	
Muud viitvõlad	47 013	47 013	0	0	
Saadud ettemaksed	11 003	11 003	0	0	
Muud saadud ettemaksed	11 003	11 003	0	0	
Käibemaksu ettemaks	-4 951	-4 951	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	253 716	253 716	0	0	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	5 400	5 400	0	0	
Dividendivõlad	61 696	61 696	0	0	
Muud viitvõlad	19 017	19 017	0	0	
Väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks	16 401	16 401	0	0	
Muud viitvõlad	2 616	2 616	0	0	
Kokku muud võlad	86 113	86 113	0	0	14

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	161 696	161 696	0	0	
Muud viitvõlad	47 013	47 013	0	0	
Väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks	42 983	42 983	0	0	
Muud viitvõlad	4 030	4 030	0	0	
Kokku muud võlad	208 709	208 709	0	0	14

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 276 234	1 088 847
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	605 075	289 440
Kokku tingimuslikud kohustused	2 881 309	1 378 287

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kalalaeve moderniseerimine, PRIA	166 290	62 008	-57 529	170 769
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	166 290	62 008	-57 529	170 769
Kokku sihtfinantseerimine	166 290	62 008	-57 529	170 769

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 177	843 038
Poola	96 023	98 504
Soome	6 321	2 401
Rootsi	0	49 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	21 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 045 521	1 015 037
Kokku müügitulu	1 045 521	1 015 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	1 006 639	943 311
Muu jaemüük	38 882	71 726
Kokku müügitulu	1 045 521	1 015 037

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	281 355	271 287
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	14 971
Transpordikulud	0	357
Muud	74 478	81 328
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	355 833	367 943

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 118	15 742
Energia	19 304	36 446
Kütus	19 304	36 446
Mitmesugused bürookulud	3 022	2 909
Lähetuskulud	3 937	541
Koolituskulud	1 057	1 105
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 140	2 612
Muud	34 251	51 737
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 829	111 092

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	119 445	111 327
Sotsiaalmaksud	40 745	38 018
Kokku tööjõukulud	160 190	149 345
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	13

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 285 506	-163 447
Intressitulud	122 071	26 038
Intressitulu hoiustelt	38	40
Intressitulu laenudelt	122 033	25 998
Intressikulud	-29 149	-36 007
Intressikulu laenudelt	-28 506	-35 159
Intressikulu kapitalirendilt	-643	-848
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-90	-37
Kokku finantstulud ja -kulud	1 378 338	-173 453

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	0	0
Eesti	20 000	5 316	0	0
Kokku	20 000	5 316	0	0

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 549 172	100 000	105 647	225 501
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 070	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	761 907	1 300 000	0	0	125 501
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	21 700	0	0	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	732 977	100 000	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20 400	20 150

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Vahemikus bilansipäevast aruande esitamiseni on ema- ja tütarettevõtte osalusel asutatud Leedu Vabariiki Monistico UAB. Nimetatud firma on Monistico OÜ-lt saadud laenu toel soetanud 3 kalalaeva koos kvootidega. Selle tarbeks omakorda võttis Monistico OÜ pangalaenu Swedbank AS-st.

Samuti on pööratud laenuks Monistico UAB-le bilansis kajastatud 144,8 tuh ettemakseid (vt Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed).

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	14 638	9 739
Nõuded ja ettemaksed	386 934	551 083
Varud	92 201	91 884
Kokku käibevara	493 773	652 706
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	995 918	974 639
Nõuded ja ettemaksed	1 420 000	0
Materiaalne põhivara	555 971	482 759
Immateriaalne põhivara	13 315	13 315
Kokku põhivara	2 985 204	1 470 713
Kokku varad	3 478 977	2 123 419
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	460 642	376 088
Võlad ja ettemaksed	63 175	159 713
Sihtfinantseerimine	33 726	42 466
Kokku lühiajalised kohustused	557 543	578 267
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	216 349	452 991
Sihtfinantseerimine	84 651	60 451
Kokku pikaajalised kohustused	301 000	513 442
Kokku kohustused	858 543	1 091 709
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 898	1 051 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 608 724	-22 666
Kokku omakapital	2 620 434	1 031 710
Kokku kohustused ja omakapital	3 478 977	2 123 419

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	629 803	511 323
Muud äritulud	52 647	55 401
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 674	-222 999
Mitmesugused tegevuskulud	-49 393	-40 798
Tööjõukulud	-87 365	-83 305
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110 630	-122 425
Muud ärikulud	-842	-25 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	246 546	72 197
Finantstulud ja -kulud	1 367 494	-94 863
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 614 040	-22 666
Tulumaks	-5 316	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 608 724	-22 666

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	246 546	72 197
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 178	182 628
Muud korrigeerimised	-46 548	-60 203
Kokku korrigeerimised	110 630	122 425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116 980	22 112
Varude muutus	-318	-486
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 901	-594 625
Makstud intressid	0	-13 179
Kokku rahavood äritegevusest	256 779	-391 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-230 390	-108 151
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-426	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 300 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 347	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 000	0
Antud laenud	-1 534 500	-7 000
Antud laenude tagasimaksed	414 500	134 823
Laekunud intressid	99 501	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 338	19 672
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	169 000	507 515
Saadud laenude tagasimaksed	-317 143	-268 423
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 946	-4 069
Makstud intressid	-23 150	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	62 009	43 260
Makstud dividendid	-120 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 898	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 128	278 283
Kokku rahavood	4 989	-93 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 739	103 340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 989	-93 601
Valuutakursside muutuste mõju	-90	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 638	9 739

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 051 564	1 054 376
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	1 051 564	1 054 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 666	-22 666
31.12.2011	2 556	256	1 028 898	1 031 710
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	349 389	349 389
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	1 378 287	1 381 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 608 724	1 608 724
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	2 617 622	2 620 434
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	263 687	263 687
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	2 881 309	2 884 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SÕBER	Juhatuse liige	19.06.2013
ARNE SALONG	Juhatuse liige	19.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Monistico osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Monistico ja tema tütaretevõtte (edaspidi "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

Audit EG OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16 93819 Kuressaare

20.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 358 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 523 022
Kokku	2 881 309
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	590921	93.83%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4545888
Mobiiltelefon	+372 5168628
Mobiiltelefon	+372 5261735
Mobiiltelefon	+372 5061735
E-posti aadress	arne@saarefishexport.ee