

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing Monistico

**registrikood:** 10574096

**küla:** Lümanda küla

**vald:** Lääne-Saare vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihnumber:** 93301

**telefon:** +372 5168628, +372 5061735

**faks:** +372 4545888

**e-posti aadress:** arne@sfe.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Laenukohustised	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 18 Osakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Monistico OÜ tegevusvaldkond on jätkuvalt merekalapüük (kalalaev Herry).

2010.aastal omandas Monistico OÜ 100% osaluse Saare Kalapüügi OÜ-s. Tütarettevõtte tegeleb samuti merekalapüügiga (kalalaev Rytas).

Vastavalt 01.01.2016 kehtima hakanud Raamatupidamise seaduse muudatustele aastaaruannet ei konsolideerita, vaid rakendatakse konsolideerimise erandit vastavalt RPS §29(2).

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

### Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	420 616	513 711
Tulu kasv	-18%	21%
Puhaskasum	163 236	495 453
Kasumi kasv	-67%	125%
Puhasrentaabilus	39%	96%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,01	1,01
ROA	3,3%	9,7%
ROE	4,3%	13,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$

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

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

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

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

### 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 jätkuvalt ebastabiilses majanduskeskkonnas.

Plaanis on 2017.aasta jooksul liita ema- ja tütarettevõtte ühiseks ettevõtteks.

Arne Salong

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 187	20 145	2
Nõuded ja ettemaksud	510 690	551 446	3
Varud	60 447	84 100	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>677 324</b>	<b>655 691</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 258 019	1 227 469	7
Finantsinvesteeringud	511	36 178	8
Nõuded ja ettemaksud	2 706 670	2 811 859	3
Materiaalsed põhivarad	274 240	362 276	10
Immateriaalsed põhivarad	13 315	13 315	11
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>4 252 755</b>	<b>4 451 097</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 930 079</b>	<b>5 106 788</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	516 955	403 015	13
Võlad ja ettemaksud	153 879	248 682	14
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>670 834</b>	<b>651 697</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	382 287	702 243	13
Sihtfinantseerimine	45 525	84 651	17
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>427 812</b>	<b>786 894</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 098 646</b>	<b>1 438 591</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 665 385	3 169 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 236	495 453	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 831 433</b>	<b>3 668 197</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>4 930 079</b>	<b>5 106 788</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	420 616	513 711	19
Muud äritulud	16	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 300	-196 978	20
Mitmesugused tegevuskulud	-44 892	-41 454	21
Tööjõukulud	-98 219	-101 376	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 282	-159 669	10,11
Muud ärikulud	-500	-25 560	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>77 439</b>	<b>-11 326</b>	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	30 550	416 553	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-35 188	10 025	
Intressitulud	131 776	136 244	
Intressikulud	-41 341	-43 543	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>163 236</b>	<b>507 953</b>	
Tulumaks	0	-12 500	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>163 236</b>	<b>495 453</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77 439	-11 326	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	82 282	159 669	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	25 560	
Muud korrigeerimised	1	-1 200	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>82 283</b>	<b>184 029</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	141 552	-115 430	3
Varude muutus	23 653	-15 266	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-94 803	84 668	14,15
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>230 124</b>	<b>126 675</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-33 372	-47 827	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	100 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-71 176	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	478	91 225	8
Antud laenud	-355 000	-466 670	9
Antud laenude tagasimaksud	372 600	121 426	9
Laekunud intressid	118 568	75 530	
Laekunud dividendid	60 000	125 000	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>163 274</b>	<b>-72 492</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	102 000	400 000	13
Saadud laenude tagasimaksud	-299 388	-327 329	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-8 627	-18 509	13
Makstud intressid	-41 341	-43 361	
Makstud dividendid	-60 000	-145 000	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-307 356</b>	<b>-134 199</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>86 042</b>	<b>-80 016</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 145	100 161	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>86 042</b>	<b>-80 016</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 187	20 145	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2014</b>	2 556	256	3 219 932	3 222 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	495 453	495 453
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
<b>31.12.2015</b>	2 556	256	3 665 385	3 668 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	163 236	163 236
<b>31.12.2016</b>	2 556	256	3 828 621	3 831 433

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Monistico OÜ 2016.a. 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. 2016.aastast ei koosta ettevõtte konsolideeritud aruannet, vaid rakendatakse konsolideerimise erandit vastavalt RPS §29(2).

### Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringustegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### 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 õiglaselt 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

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

Tütretsoetamist kajastatakse ostumeetodil.

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. Ostjatel 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.

### 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 tööaegast.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)



Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5
muud masinad ja seadmed	4-20
muu materiaalne põhivara	4-5

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

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevat kulutust 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. Reeglina immateriaalset põhivara amortiseeritakse. Erandiks on ajalooline püügiõigus, mille väärtus ettevõtte juhtkonna hinnangul ei vähene ja seetõttu seda ei amortiseerita.

### 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 kohustusena jääkväärtuse vähendamisenä. Kapitalirendi tingimustel 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.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise arvel saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustisena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevat tingimused. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

### 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). 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste otsustele.

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

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	32 175	6 114
Arvelduskonto	74 012	14 031
<b>Kokku raha</b>	<b>106 187</b>	<b>20 145</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 600	6 600	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 600	6 600	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	180 199	180 199	0	0	
Muud nõuded	3 029 206	322 536	2 706 670	0	
Laenunõuded	2 924 259	217 589	2 706 670	0	9
Intressinõuded	104 947	104 947	0	0	9
Ettemaksed	1 355	1 355	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 355	1 355	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 217 360</b>	<b>510 690</b>	<b>2 706 670</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 878	13 878	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 878	13 878	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	319 980	319 980	0	0	
Muud nõuded	3 026 637	214 778	2 811 859	0	
Laenunõuded	2 941 859	130 000	2 811 859	0	9
Intressinõuded	84 778	84 778	0	0	9
Ettemaksed	2 810	2 810	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 810	2 810	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 363 305</b>	<b>551 446</b>	<b>2 811 859</b>	<b>0</b>	

Laenunõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 2614259 EUR, 2015.a. 2811859 EUR.

Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 77848 EUR, 2015.a. 69528 EUR.

Laenutähtajad on kajastatud seotud osapoolte lisas nr 23.

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>17 600</b>	<b>15 266</b>
Tooraine	17 600	15 266
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>42 847</b>	<b>68 834</b>
Müügiks ostetud kaubad	42 847	68 834
<b>Kokku varud</b>	<b>60 447</b>	<b>84 100</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6 250
Käibemaks	0	10 681	0	1 052
Üksikisiku tulumaks	0	1 069	0	1 085
Erisoodustuse tulumaks	0	14	0	17
Sotsiaalmaks	0	2 225	0	2 219
Kohustuslik kogumispension	0	57	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	119	0	119
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>0</b>	<b>14 165</b>	<b>0</b>	<b>10 798</b>

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10582492	Saare Kalapüügi OÜ	Eesti	merekalapüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Saare Kalapüügi OÜ	958 675	958 675
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>958 675</b>	<b>958 675</b>

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Eesti Kalapüügiühistu	268 022	14 432	282 454
Traaler OÜ	772	16 118	16 890
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	268 794	30 550	299 344

## Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2014</b>	37 243	37 243
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 065	-1 065
<b>31.12.2015</b>	<b>36 178</b>	<b>36 178</b>
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	36 178	36 178
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2015</b>	36 178	36 178
Müük müügihinnas või lunastamine	-478	-478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-35 189	-35 189
<b>31.12.2016</b>	<b>511</b>	<b>511</b>
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	511	511

**Lisa 9 Muud nõuded**

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	2 924 259	217 589	2 706 670	0	
Intressinõuded	104 947	104 947	0	0	
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>3 029 206</b>	<b>322 536</b>	<b>2 706 670</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

  

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	2 941 859	130 000	2 811 859	0	
Intressinõuded	84 778	84 778	0	0	
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>3 026 637</b>	<b>214 778</b>	<b>2 811 859</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

**Lisa 10 Materiaalsed põhivarad**

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2014</b>					
Soetusmaksumus	76 145	1 532 410	1 608 555	31 381	1 639 936
Akumuleeritud kulum	-48 306	-1 155 055	-1 203 361	-22 373	-1 225 734
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>27 839</b>	<b>377 355</b>	<b>405 194</b>	<b>9 008</b>	<b>414 202</b>
Ostud ja parendused	59 916	47 827	107 743	0	107 743
Muud ostud ja parendused	59 916	47 827	107 743	0	107 743
Amortisatsioonikulu	-17 857	-135 369	-153 226	-6 443	-159 669
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus	136 061	1 580 237	1 716 298	31 381	1 747 679
Akumuleeritud kulum	-66 163	-1 290 424	-1 356 587	-28 816	-1 385 403
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>69 898</b>	<b>289 813</b>	<b>359 711</b>	<b>2 565</b>	<b>362 276</b>
Ostud ja parendused	0	33 372	33 372	0	33 372
Muud ostud ja parendused	0	33 372	33 372	0	33 372
Amortisatsioonikulu	-19 181	-99 873	-119 054	-2 354	-121 408
<b>31.12.2016</b>					
Soetusmaksumus	136 061	1 613 609	1 749 670	31 381	1 781 051
Akumuleeritud kulum	-85 344	-1 390 297	-1 475 641	-31 170	-1 506 811
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>50 717</b>	<b>223 312</b>	<b>274 029</b>	<b>211</b>	<b>274 240</b>

## Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	13 315	13 315
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	13 315	13 315
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	13 315	13 315
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	13 315	13 315
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	13 315	13 315
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	13 315	13 315

Immateriaalse põhivarana kajastatakse ajaloolist kalapüügiõigust. Selle väärtus ettevõtte juhtkonna hinnangul ei vähene ja seetõttu seda ei amortiseerita.

## Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr 01191507L	16 367	4 418	11 949	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
Leping nr 01191509L	16 413	4 431	11 982	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	32 780	8 849	23 931	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr 01191507L	20 675	4 308	16 367	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
Leping nr 01191509L	20 733	4 319	16 414	0	2,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	30.07.2020
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	41 408	8 627	32 781	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	47 184	56 172
<b>Kokku</b>	<b>47 184</b>	<b>56 172</b>

## Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saare Kalapüügi OÜ	197 000	197 000			5%	EUR	31.12.2017
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	197 000	197 000					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 13-031768-JI	348 620	244 262	104 358	0	3,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2018
Laenuleping nr 15-033568-JI	320 842	66 844	253 998	0	4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.05.2020
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	669 462	311 106	358 356	0			
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	32 780	8 849	23 931	0			
<b>Laenukohustised kokku</b>	899 242	516 955	382 287	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saare Kalapüügi OÜ	95 000	95 000			5%	EUR	31.12.2016
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	95 000	95 000					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 13-031768-JI	584 326	235 706	348 620	0	3,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2018
Laenuleping nr 15-033568-JI	384 524	63 682	320 842	0	4,65%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.05.2020
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	968 850	299 388	669 462	0			
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	41 408	8 627	32 781	0			
<b>Laenukohustised kokku</b>	1 105 258	403 015	702 243	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	223 312	289 814
<b>Kokku</b>	<b>223 312</b>	<b>289 814</b>

Monistico OÜ-le Swedbank'ist antud laenude tagatiseks on Saare Kalapüügi OÜ osa väärtusega 48062 EUR. Lisaks hüpoteek Monistico OÜ merelaevale Herry ja Saare Kalapüügi OÜ merelaevale Rytas summas 841596 EUR ning kommertspant Monistico OÜ vallasvarale summas 191735 EUR. Lisaks on laenude tagatiseks Saare Fishexport OÜ käendus summas 473124 EUR ning pant Monistico OÜ-le ja Saare Kalapüügi OÜ-le kuuluvatele kalapüügiõigustele.

Monistico OÜ poolt antud tagatistega tagatakse ka Saare Fishexport OÜ pangalaenu.



## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 340	5 340	
Võlad töövõtjatele	2 393	2 393	
Maksuvõlad	14 165	14 165	5
Muud võlad	131 981	131 981	15
Dividendivõlad	75 980	75 980	
Muud viitvõlad	56 001	56 001	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>153 879</b>	<b>153 879</b>	

  

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 399	103 399	
Võlad töövõtjatele	2 504	2 504	
Maksuvõlad	10 798	10 798	5
Muud võlad	131 981	131 981	15
Dividendivõlad	75 980	75 980	
Muud viitvõlad	56 001	56 001	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>248 682</b>	<b>248 682</b>	

## Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	75 980	75 980	
Muud viitvõlad	56 001	56 001	
Väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks	18 995	18 995	
Muud viitvõlad	37 006	37 006	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>131 981</b>	<b>131 981</b>	<b>14</b>

  

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	75 980	75 980	
Muud viitvõlad	56 001	56 001	
Väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks	18 995	18 995	
Muud viitvõlad	37 006	37 006	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>131 981</b>	<b>131 981</b>	<b>14</b>

Muudes viitvõlgades kajastub Saare Kalapüügi OÜ nõude ülevõtmine seoses Eesti Kalapüügiühistust väljaastumisega

## Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 190 517	3 054 487
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	638 104	610 898
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>3 828 621</b>	<b>3 665 385</b>

## Lisa 17 Sihtfinantseerimine (eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kalalaeva moderniseerimine, PRIA	84 651	0	84 651
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>84 651</b>	<b>0</b>	<b>84 651</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>84 651</b>	<b>0</b>	<b>84 651</b>
	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kalalaeva moderniseerimine, PRIA	84 651	-39 126	45 525
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>84 651</b>	<b>-39 126</b>	<b>45 525</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>84 651</b>	<b>-39 126</b>	<b>45 525</b>

## Lisa 18 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

## Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 216	476 950
Soome	6 200	35 561
Leedu	1 200	1 200
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>420 616</b>	<b>513 711</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>420 616</b>	<b>513 711</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	361 169	353 504
Ostetud kaubad	33 050	128 629
Teenused	26 397	31 578
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>420 616</b>	<b>513 711</b>

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	69 675	75 702
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 022	93 834
Transpordikulud	1 494	5 705
Sadamateenused	11 218	11 553
Püügiõigustasu	7 228	8 273
Muud	1 663	1 911
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>117 300</b>	<b>196 978</b>

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	312	312
<b>Energia</b>	<b>11 512</b>	<b>9 572</b>
Kütus	11 512	9 572
Mitmesugused bürookulud	2 182	2 120
Koolituskulud	1 724	1 275
Riiklikud ja kohalikud maksud	496	522
Muud	28 666	27 653
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>44 892</b>	<b>41 454</b>

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 381	75 889
Sotsiaalmaksud	24 838	25 487
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>98 219</b>	<b>101 376</b>
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	26	234 006	0	228 006
Sidusettevõtjad	213 958	0	266 042	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 658 322	0	2 935 325	296

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Saare Kalapüügi OÜ	0	0	102 000	0	5% aastas	EUR	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Eesti Kalapüügiühistu	0	87 600	0	0	2% aastas	EUR	31.12.2017
Traaler OÜ	25 000	15 000	0	0	2% aastas	EUR	31.12.2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Äriühingud	0	120 000	0	0	4% aastas	EUR	31.12.2020

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Saare Kalapüügi OÜ	0	0	0	5 000	5% aastas	EUR	31.12.2016
Sidusettevõtjad							
Eesti Kalapüügiühistu	256 825	121 426	0	0	2% aastas	EUR	31.12.2017
Traaler OÜ	66 670	0	0	0	2% aastas	EUR	31.12.2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Äriühingud	400 000	0	0	0	3,4% aastas	EUR	31.12.2020

**Ostud ja müügid**

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	21 621	80 000	0
Sidusettevõtjad	0	64 032	0	31 204
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 203	328 591	595	327 536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	20 400	20 400

2016.aastal arvestati seotud osapooltele antud laenudelt intressi kokku 118470 EUR, laekus 110152 EUR. 2015.aastal olid vastavad näitajad 128439 EUR ja 72104 EUR.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

**Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuseliige	28.06.2017
TIIT SÕBER	Juhatuseliige	28.06.2017

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Monistico osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Monistico raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-21.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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 olulistest osades õiglaselt Osaühing Monistico finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

osaühing Audit EG

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16, Kuressaare linn, Saare maakond, 93819

28.06.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	28.06.2017



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2016</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 665 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 236
<b>Kokku</b>	<b>3 828 621</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	361169	85.87%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	33050	7.86%	Ei

## Sidevahendid

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