

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Monistico

registrikood: 10574096

maja ja korteri number: Leke-2

küla: Lümada küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
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

	2020	2019
Müügitulu	785974	751 783
Tulu kasv	4,5%	-2%
Puhaskasum	364889	400 922
Kasumi kasv	-9%	34%
Puhasrentaablus	46%	53%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,28	1,67
ROA	6,3%	6,7%
ROE	7,3%	8,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 * 100$

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 241 tuh EUR, sealhulgas investeeriti laevade Herry ja Rytas parendamiseks 100 tuh EUR.

Olulised keskkonna ja majandusmõjud

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Arne Salong
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	176 035	73 915	2
Nõuded ja ettemaksed	1 079 573	791 918	3
Varud	34 608	34 608	4
Kokku käibevarad	1 290 216	900 441	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	602 344	519 778	6
Finantsinvesteeringud	800 511	800 511	
Nõuded ja ettemaksed	2 220 000	2 986 670	3
Materiaalsed põhivarad	849 785	726 388	7
Immateriaalsed põhivarad	53 991	19 532	8
Kokku põhivarad	4 526 631	5 052 879	
Kokku varad	5 816 847	5 953 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	328 187	312 290	10
Võlad ja ettemaksed	65 099	227 964	11
Kokku lühiajalised kohustised	393 286	540 254	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	450 686	508 080	10
Võlad ja ettemaksed	0	177 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	450 686	685 080	
Kokku kohustised	843 972	1 225 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 605 174	4 324 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364 889	400 922	
Kokku omakapital	4 972 875	4 727 986	
Kokku kohustised ja omakapital	5 816 847	5 953 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	785 974	751 783	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 525	-215 588	15
Mitmesugused tegevuskulud	-63 636	-65 486	16
Tööjõukulud	-234 396	-229 439	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120 608	-105 045	7,8
Muud ärikulud	-3 033	-2 501	
Ärikasum (kahjum)	173 776	133 724	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	82 566	146 510	6
Intressitulud	161 838	178 538	
Intressikulud	-31 244	-39 277	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	386 936	419 495	
Tulumaks	-22 047	-18 573	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364 889	400 922	

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.

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 õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (st. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja 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	5-33 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku 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 (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 2020.aastal rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019.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 ärioludele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	25 027	36 083
Arvelduskonto	151 008	37 832
Kokku raha	176 035	73 915

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	216	216	0	0
Ostjatelt laekumata arved	216	216	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	205 157	205 157	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 049	3 049	0	0
Muud nõuded	3 088 777	868 777	2 220 000	0
Laenunõuded	3 059 670	839 670	2 220 000	0
Intressinõuded	29 107	29 107	0	0
Ettemaksed	2 374	2 374	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 374	2 374	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 299 573	1 079 573	2 220 000	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 701	6 701	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 701	6 701	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	196 621	196 621	0	0
Muud nõuded	3 572 426	585 756	2 986 670	0
Laenunõuded	3 534 170	547 500	2 986 670	0
Intressinõuded	38 256	38 256	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

Laenuõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 2236670 EUR, 2019.aastal 2636670 EUR.
 Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 26566 EUR, 2019.aastal 5414 EUR.
 Laenude tagastamise tähtajad 2021 kuni 2024.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	22 561	22 561
Kütus	22 561	22 561
Müügiks ostetud kaubad	12 047	12 047
Müügiks ostetud kaubad	12 047	12 047
Kokku varud	34 608	34 608

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 000	0	7 350
Käibemaks	3 049	8 365	0	3 171
Üksikisiku tulumaks	0	1 815	0	2 223
Sotsiaalmaks	0	4 908	0	5 504
Kohustuslik kogumispension	0	138	0	137
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 049	22 529	0	18 714

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Eesti Kalapüügiühistu	410 684	49 759	460 443
Traaler OÜ	109 094	32 807	141 901
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	519 778	82 566	602 344

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	137 694	100 610	238 304	3 160	241 464
Muud ostud ja parendused	137 694	100 610	238 304	3 160	241 464
Amortisatsioonikulu	-19 648	-84 166	-103 814	-14 253	-118 067
31.12.2020					
Soetusmaksumus	197 611	2 637 195	2 834 806	150 620	2 985 426
Akumuleeritud kulum	-62 339	-1 975 340	-2 037 679	-97 962	-2 135 641
Jääkmaksumus	135 272	661 855	797 127	52 658	849 785

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	37 000	37 000
Amortisatsioonikulu	-2 541	-2 541
31.12.2020		
Soetusmaksumus	61 415	61 415
Akumuleeritud kulum	-7 424	-7 424
Jääkmaksumus	53 991	53 991

Immateriaalse põhivarana kajastatakse ajaloolist kalapüügiõigust.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	130 029	17 226
Kokku	130 029	17 226

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	797 127	662 637

Muud materiaalsed põhivarad	52 658	63 751
Kokku	849 785	726 388

Monistico OÜ-le Swedbankist antud laenude tagatiseks on hüpoteek Monistico OÜ merelaevadele Herry ja Rytas kokku summas 1923192 eurot ning kommertsant Monistico OÜ vallasvarale summas 191735 eurot ja pant Monistico OÜ-le kuuluva kalapüügiõigusele.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	14 329	14 329	0	
Võlad töövõtjatele	19 488	19 488	0	
Maksuvõlad	22 529	22 529	0	5
Muud võlad	8 753	8 753	0	
Dividendivõlad	807	807	0	
Muud viitvõlad	7 946	7 946	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 099	65 099	0	

	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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 976 050	3 780 139
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	994 013	945 035
Kokku tingimuslikud kohustised	4 970 063	4 725 174

Monistico on Saare Fishexport OÜ laenudele andnud garantii summas 156000 eurot ja käenduse 898020 eurot.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	740 145	703 505
Soome	7 011	6 678
Leedu	38 818	41 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	785 974	751 783
Kokku müügitulu	785 974	751 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük	694 989	668 125
Kaubad	0	18 733
Masinate ja seadmete kasutusrent	35 896	27 047
Teenused	39 289	37 878
Muu müük	15 800	0
Kokku müügitulu	785 974	751 783

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	37 824	38 320
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	15 000
Energia	82 421	82 333
Kütus	82 421	82 333
Transpordikulud	7 494	9 271
Sadamateenused	23 381	26 079
Püügiõigustasu	16 618	36 333
Muud	22 787	8 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	190 525	215 588

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 318	1 118
Energia	10 448	12 619
Kütus	10 448	12 619
Mitmesugused bürookulud	5 267	3 416
Lähetuskulud	3 476	2 087
Koolituskulud	71	1 350
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	185
Varakindlustus	10 219	10 575
Muud	32 837	34 136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 636	65 486

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	175 410	171 723
Sotsiaalmaksud	58 986	57 716
Kokku tööjõukulud	234 396	229 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020			2019		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	22 047	0	100 000	18 573	0
Eesti	120 000	22 047	0	100 000	18 573	0
Kokku	120 000	22 047	0	100 000	18 573	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	16 670	0	72 889	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 451 723	0	2 765 816	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Traaler OÜ	0	15 000	633	0	0	0	2%	EUR	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Äriühingud	0	385 000	112 283	0	0	0	5,5%	EUR	31.12.2023

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

Garantiid

2020	Antud garantiid	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Saare Fishexport OÜ	1 054 020	0	10.02.2025
Saare Fishexport OÜ	0	1 076 413	15.05.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõttjad	0	156 795	0	196 745
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	815	647 966	300	518 183
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	8 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	31 900	35 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	16.06.2021
TIIT SÕBER	Juhatuse liige	16.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Monistico osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Monistico raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja 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 31.12.2020 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

16.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Monistico (registrikood: 10574096) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	16.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 605 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364 889
Kokku	4 970 063
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	694989	88.42%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	35896	4.57%	Ei

Sidevahendid

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