

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Moonsund Eco

registrikood: 10848955

tänava/talu nimi, Vabaduse 5
maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92411

telefon: +372 5165600, +372 6009951

e-posti aadress: info@dagen.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco 2011 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajanduse- ja muu lühiajalise majutusteenuse osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2011 majandusaasta müügitulu oli 33665 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 7098 eurot.

INVESTEERINGUD

OÜ Moonsund Eco investeeris 2011 majandusaastal põhivarasse 600 eurot.

PERSONAL

Töötajate keskmine arv 2011 majandusaastal oli 2 inimest, kellele arvestati töötasudeks 4644 eurot. Koos maksudega moodustasid tööjõukulud 6525 eurot.

Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2011	2010
Müügitulu	33665	30570
Puhaskasum	7098	5245
Puhasrentaablus	21,08%	17,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,20	0,14
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	4,8	3,4
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	10,57	10,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 251	1 992	2
Nõuded ja ettemaksed	351	636	3,4,5
Kokku käibevara	2 602	2 628	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	145 018	147 822	6
Kokku põhivara	145 018	147 822	
Kokku varad	147 620	150 450	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 196	14 469	7
Võlad ja ettemaksed	3 847	3 482	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	13 043	17 951	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 461	82 482	7
Kokku pikaajalised kohustused	77 461	82 482	
Kokku kohustused	90 504	100 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 363	-1 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 098	5 245	
Kokku omakapital	57 116	50 017	
Kokku kohustused ja omakapital	147 620	150 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	33 665	30 570	11
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 508	-6 338	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 631	-1 718	13
Tööjõukulud	-6 525	-6 390	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 404	-3 449	
Muud ärikulud	-388	-702	15
Ärikasum (kahjum)	13 209	11 974	
Finantstulud ja -kulud	-6 111	-6 729	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 098	5 245	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 098	5 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 209	11 974
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 403	3 449
Kokku korrigeerimised	3 403	3 449
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	284	-637
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	368	-2 901
Makstud intressid	-6 111	-6 729
Muud rahavood äritegevusest	0	105
Kokku rahavood äritegevusest	11 153	5 261
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-600	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 614
Saadud laenude tagasimaksed	-10 294	-8 946
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 294	-5 332
Kokku rahavood	259	-71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 992	2 063
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259	-71
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 251	1 992

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	25 565	1 917	-1 883	44 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 245	5 245
31.12.2010	19 173	25 565	1 917	3 362	50 017
Vigade parandamise mõju				1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	19 173	25 565	1 917	3 363	50 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 098	7 098
31.12.2011	19 173	25 565	1 917	10 461	57 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonsund Eco 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Moonsund Eco kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis tema õiglasest väärtuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid, mis tekivad ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus, millest on vajadusel maha arvatud tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Juhul kui nõude allahindlus kajastatakse algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ja kantakse bilansist välja. Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks. Nõude väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Ettemaksetena kajastatakse maksude ettemaksed ja tagasinõuded.

Ettemaksetena kajastatakse ka summasid, mis on tehtud järgmisel perioodil asetleidvate kulude eest (näiteks kindlustuse-, reklaami- ja muude teenuste ettemaksed).

Ettemakseid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida ettevõtte kasutab oma äritegevuses pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses.

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes on 2011 majandusastal järgmine:

- ehitised 50 aastat;
- inventar 10 aastat;
- masinad ja seadmed 5 aastat.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Maksmisele kuuluv summa on kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral on sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutud netomeetodist, mis tähendab, et sihtfinantseerimise abil soetatud varad võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on järgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise abil soetatud varad kajastatakse bilansis analoogselt muudele sama tüüpi varadele. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja lähisugulased.

Tulud

Tulu kaupde müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Samuti peab olema täidetud tingimus, et tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasnevad varade vähenemine või kohustuste suurenemine. Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, see tähendab, sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset tulu kajastamine ehk kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Tulusid ja kulusid ei saldeerata omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mittepõhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumeid/kahjumeid põhivara müügist, valuutakurssidest, jne.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Moonsund Eco OÜ arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni /euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 244	1 988
Arvelduskontod	7	4
Kokku raha	2 251	1 992

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12		11
Käibemaks	344	17	
Üksikisiku tulumaks	167		177
Sotsiaalmaks	614		367
Kohustuslik kogumispension	30		11
Töötuskindlustusmaksed	75		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 242	17	589

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	351	0
Ostjatelt laekumata arved	351	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	17
Tulevaste perioodide kulud	0	621
Kokku nõuded ja ettemaksed	351	638

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	351	0
Kokku nõuded ostjate vastu	351	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	23 328	135 092	4 813	1 956	1 956	165 189
Akumuleeritud kulum		-12 850	-1 069			-13 919
Jääkmaksumus	23 328	122 242	3 744	1 956	1 956	151 270
Ostud ja parendused			1			1
Amortisatsioonikulu		-2 740	-709			-3 449
Allahindlused väärtuse languse tõttu		66	-66			
Ümberklassifitseerimised		1 956		-1 956	-1 956	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	23 328	137 048	4 813			165 189
Akumuleeritud kulum		-15 524	-1 843			-17 367
Jääkmaksumus	23 328	121 524	2 970	0	0	147 822
Ostud ja parendused				600	600	600
Amortisatsioonikulu		-2 741	-663			-3 404
31.12.2011						
Soetusmaksumus	23 328	137 048	4 813	600	600	165 789
Akumuleeritud kulum		-18 265	-2 506			-20 771
Jääkmaksumus	23 328	118 783	2 307	600	600	145 018

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen firmalt	3 196	3 196			
Investeeringislaen Swedbank'ist	6 000	6 000			5,688%
Lühiajalised laenud kokku	9 196	9 196			
Pikaajalised laenud					
Laenud firmadelt	14 700		14 700		
Investeeringislaen Swedbank'ist	62 761		52 500	10 261	5,688%
Pikaajalised laenud kokku	77 461		67 200	10 261	
Laenukohustused kokku	86 657	9 196	67 200	10 261	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud firmadelt	3 614	3 614			5%
Lühiajalised laenud kokku	3 614	3 614			
Pikaajalised võlakirjad					
Laenud Swedbank'ist	78 637	10 855	67 782		6,37-7,50%
Laenud firmadelt	14 700		14 700		5%
Pikaajalised võlakirjad kokku	93 337	10 855	82 482		
Laenukohustused kokku	96 951	14 469	82 482		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 108	2 683
Võlad töövõtjatele	497	209
Maksuvõlad	1 242	589
Kokku võlad ja ettemaksed	3 847	3 481

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	2 108	2 683
Kokku võlad tarnijatele	2 108	2 683

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajatele maksmata kohustused	497	209
Kokku võlad töövõtjatele	497	209

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 665	30 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 665	30 570
Kokku müügitulu	33 665	30 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	31 875	30 570
muud tegevused	1 790	0
Kokku müügitulu	33 665	30 570

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	36
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 589	1 526
Energia	3 108	3 656
Elektrienergia	3 108	3 656
Transpordikulud	1 796	269
Muud	1 015	851
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 508	6 338

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused muud tegevuskulud	1 631	1 718
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 631	1 718

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 644	4 754
Sotsiaalmaksud	1 881	1 635
Kokku tööjõukulud	6 525	6 389
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	198	212
Muud	190	490
Kokku muud ärikulud	388	702

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-6 111	-6 729
Intressikulu laenudelt	-6 111	-6 729
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 111	-6 729

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	351	15 835	16 253
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 196	3 196

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 281	28 302

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	05.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 098
Kokku	10 461
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 461
Kokku	10 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	31875	94.68%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1790	5.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Orjaku Mõisakoha	10622056	Orjaku küla, Käina vald, Hiiu maakond, Eesti	135000 EEK
OÜ Pelagis	10687506	Vabrikuväljak 1, Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	30000 EEK
Osaühing NTH HOLDING	10923131	Kadaka pst 25, Tallinn, Harju maakond, Eesti	135000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009951
Mobiiltelefon	+372 5165600
E-posti aadress	info@dagen.ee