

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Moondark OÜ**registrikood: 10663115**

tänava/talu nimi, Jõe tn. 9-8

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Räpina vallasisene linn

vald:

postsihtnumber: 64505

maakond: Põlva maakond

telefon: +372 566 51 353

faks: +372 796 1036

e-posti aadress: info@evepuhketalu.ee

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas oma põhitegevusega 2003.a. juulist.

2010.aastal oli ettevõtte müügi netokäive 1 195 878 krooni (2009.a. 1 146 582 krooni). Põhitegevusalaks oli metsamaterjali ülestöötamine, varumine ja müük, mis moodustas 98,98% kogu netokäivest. 2010. aastal oli majanduskriisijärgselt keeruline aasta, firma vajas käibelaenusid, et jääda turukonkurentsi püsima.

Kuus aastat tegutses edukalt plekitsehh Tallinnas. Seoses tarnete puudumise ja turuhindade järsu langusega otsustas OÜ Moondark juhtkond 2009.aastal plekitöökoja sulgeda. Tootmine konserveeriti ja koliti ümber rendipinnale. 2010.aastal müüdi laost plekktooteid 6140 krooni eest.

Juhtkonnal ei ole võimalik ennustada, milline on edaspidine majanduskriisi otsene mõju OÜ Moondark tegevusele ja finantspositsioonile.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed ja töötab selle nimel, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	828	628	2
Nõuded ja ettemaksed	14 897	35 721	3
Varud	77 097	85 650	5
Kokku käibevara	92 822	121 999	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 003 449	1 272 710	
Kokku põhivara	1 003 449	1 272 710	
Kokku varad	1 096 271	1 394 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	235 000	43 000	8
Võlad ja ettemaksed	67 445	77 425	9
Kokku lühiajalised kohustused	302 445	120 425	
Kokku kohustused	302 445	120 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 228 084	1 243 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 458	-15 066	
Kokku omakapital	793 826	1 274 284	
Kokku kohustused ja omakapital	1 096 271	1 394 709	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 195 878	1 146 582	11
Muud äritulud	35 336	215 668	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-976 613	-414 681	12
Mitmesugused tegevuskulud	-328 268	-615 160	13
Tööjõukulud	-67 481	-73 427	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-201 645	-238 314	6
Muud ärikulud	-98 326	-4 214	15
Ärikasum (-kahjum)	-441 119	16 454	
Finantstulud ja -kulud	-39 339	-31 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-480 458	-15 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 458	-15 066	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-441 119	16 454
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	201 645	238 314
Kasum (kahjum) põhivara müügist	28 295	
Muud korrigeerimised	28 348	
Kokku korrigeerimised	258 288	238 314
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 825	24 274
Varude muutus	8 553	156 795
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 981	-75 116
Makstud intressid	-23 415	-27 780
Kokku rahavood äritegevusest	-186 849	332 941
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 363	-202 082
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 336	
Antud laenud	-300 000	
Antud laenude tagasimaksed	300 000	
Laekunud intressid	9 142	46
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 115	-202 036
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 144 796	149 894
Saadud laenude tagasimaksed	-952 796	-301 894
Makstud intressid	-25 066	-3 786
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	166 934	-155 786
Kokku rahavood	200	-24 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	628	25 509
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200	-24 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	828	628

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	84 540	1 162 810	1 289 350
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-15 066	-15 066
Muutused reservides		-80 340		-80 340
Muud muutused omakapitalis			80 340	80 340
31.12.2009	42 000	4 200	1 228 084	1 274 284
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-480 458	-480 458
31.12.2010	42 000	4 200	747 626	793 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moondark 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Moondark kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamisaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrott või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, kuluks kantakse keskmise omahinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja ehitised 20-30 aastat

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 3- 5 aastat

Maad ja lõpetamata ehitust ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval hinnatakse amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal.

Seotud osapooled

OÜ Moondark seotud isikuks on juhatuse ainuliige ja tema otsejoones sugulased.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatakse aruandeperioodi teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad kulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samal perioodil, kui nendega seotud tulud.

Üldhalduskulud, mis otseselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	757	391
Arvelduskontod	71	237
Kokku raha	828	628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		20 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 897	15 722
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 897	35 722

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 897	35 867	15 722	
Üksikisiku tulumaks		397		415
Erisoodustuse tulumaks				49
Sotsiaalmaks		1 436		1 436
Kohustuslik kogumispension		87		
Töötuskindlustusmaksed		183		183
Intress		214		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 897	38 184	15 722	2 083

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	77 097	85 650
Kokku varud	77 097	85 650

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Soetusmaksumus	6 000	391 949	6 370	953 248	1 351 567	513 518	513 518	1 871 085
Akumuleeritud kulum		-188 346	-4 992	-368 806	-562 144			-562 144
Jääkmaksumus	6 000	203 603	1 378	584 442	789 423	513 518	513 518	1 308 941
Ostud ja parendused						171 156	171 156	171 156
Amortisatsioonikulu		-78 391	-1 272	-127 724	-207 387			-207 387
31.12.2009								
Soetusmaksumus	6 000	391 949	6 370	887 249	1 285 568	684 674	684 674	1 976 242
Akumuleeritud kulum		-266 737	-6 264	-430 531	-703 532			-703 532
Jääkmaksumus	6 000	125 212	106	456 718	582 036	684 674	684 674	1 272 710
Ostud ja parendused						24 363	24 363	24 363
Amortisatsioonikulu	0	-33 233	-106	-168 306	-201 645	0		-201 645
Müügid		-63 631			-63 631			-63 631
Muud muutused		-28 348			-28 348			-28 348
31.12.2010								
Soetusmaksumus	6 000	167 373	6 370	887 249	1 060 992	709 037	709 037	1 776 029
Akumuleeritud kulum		-167 373	-6 370	-598 837	-772 580			-772 580
Jääkmaksumus	6 000	0	0	288 412	288 412	709 037	709 037	1 003 449

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	35 336	46 833
Transpordivahendid	35 336	20 833
Muud masinad ja seadmed		26 000
Kokku	35 336	46 833

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	91 539	91 539
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	91 539	91 539
1-5 aasta jooksul	152 564	244 103

Kasutusrendina on renditud auto Toyota Land Cruiser 2008.aastal. Kasutusrendi kulus on näidatud kokku nii põhimakse kui intressimakse.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võlakohustus ainsosanikule	85 000	85 000			0	EEK	23.04.2011	1
Võlakohustus juriidilisele isikule	150 000	150 000			8	EEK	31.01.2011	1
Lühiajalised laenud kokku	235 000	235 000						1
Laenukohustused kokku	235 000	235 000						
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võlakohustus ainsosanikule	43 000	43 000						
Lühiajalised laenud kokku	43 000	43 000						
Laenukohustused kokku	43 000	43 000						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	690 000	690 000
31.12.2009		

Laenukohustuse katteks on antud hüpoteegid metsakinnistutele.

Laenu tagasimakse toimub eorodes kursiga 1EUR=15,6466EEK

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 804	67 203	1
Võlad töövõtjatele	5 457	8 140	1
Maksuvõlad	38 184	2 083	1
Kokku võlad ja ettemaksed	67 445	77 426	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	5 457	8 140	1
Kokku võlad töövõtjatele	5 457	8 140	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 195 878	1 146 582	2
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 195 878	1 146 582	2
Kokku müügitulu	1 195 878	1 146 582	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Metsamaterjal	1 166 137	1 048 226	2
Plekitöökoja toodang		98 356	2
Teenustööd	17 601		2
Materjal	12 140		2
Kokku müügitulu	1 195 878	1 146 582	2

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	849 574	185 810	2
Varude allahindlus ja mahakandmine		90 812	2
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara		10 000	2
Energia	74 887	79 868	2
Elektrienergia	6 256	14 356	2
Kütus	68 631	65 512	2
Teenused			
Masinate remont ja hooldus	44 935	29 858	2
Tööriistad	4 417	14 104	2
Tööriided	2 800	3 770	2
Muud		459	2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	976 613	414 681	2

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	68 784	78 352	2
Mitmesugused bürookulud	37 318	37 790	2
Lähetuskulud		1 641	2
Riiklikud ja kohalikud maksud	163	123	2
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		1 200	2
Kindlustuskulud	16 690	22 113	2
Teenused	192 244	429 131	2
Remont ja hoolduskulud	1 554	27 704	2
Muud	11 515	17 106	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	328 268	615 160	2

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	50 204	54 372	2
Sotsiaalmaksud	17 277	19 055	2
Kokku tööjõukulud	67 481	73 427	2
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	91 978		2
Kahjum valuutakursi muutustest	768		2
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 578	4 142	2
Riigilõiv		72	2
Muud	2		
Kokku muud ärikulud	98 326	4 214	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Intressitulud	9 142	46	2
Intressitulu hoiustelt	2		2
Intressitulu laenudelt	9 140		2
Intressikulud	-48 481	-31 566	2
Intressikulu laenudelt	-25 066	-3 786	2
Muud intressikulud	-23 415	-27 780	2
Kokku finantstulud ja -kulud	-39 339	-31 520	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Moondark ei ole arvestanud tasusid ja ei ole teinud soodustusi seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Moondark OÜ (registrikood: 10663115) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KOLPAKOV	Juhatuse liige	15.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 228 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 458
Kokku	747 626
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	747 626
Kokku	747 626

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 228 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 458
Kokku	747 626
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	747 626
Kokku	747 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	1183738	98.98%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	6140	0.51%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	6000	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kolpakov	37110066516	Jõe 9-8, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7961036
Mobiiltelefon	+372 56651353
E-posti aadress	info@evepuhketalu.ee