

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	14
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

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco 2012 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajandusteenuste osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2012 majandusaasta müügitulu oli 32 160 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 6 115 eurot.

INVESTEERINGUD

2012 majandusaastal ei teostanud ettevõtte investeeringuid põhivarasse.

PERSONAL

Töötajate keskmine arv 2012 majandusaastal oli 2 inimest, kellele arvestati töötasudeks 4 948 eurot. Koos maksudega moodustasid tööjõukulud 6 797 eurot.

Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2012	2011
Müügitulu	32160	33665
Puhaskasum	6115	7098
Puhasrentaablus	19,0%	21,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,37	0,20
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	4,12%	4,8%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	9,67 %	10,57 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 696	2 251	2
Nõuded ja ettemaksed	4 936	351	3,4,5
Kokku käibevara	6 632	2 602	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 701	145 018	6
Kokku põhivara	141 701	145 018	
Kokku varad	148 333	147 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 695	9 196	7
Võlad ja ettemaksed	4 446	3 847	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	18 141	13 043	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 961	77 461	7
Kokku pikaajalised kohustused	66 961	77 461	
Kokku kohustused	85 102	90 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 461	3 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 115	7 098	
Kokku omakapital	63 231	57 116	
Kokku kohustused ja omakapital	148 333	147 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	32 160	33 665	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 251	-8 508	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 358	-1 631	13
Tööjõukulud	-6 797	-6 525	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 317	-3 404	6
Muud ärikulud	-111	-388	15
Ärikasum (kahjum)	10 326	13 209	
Finantstulud ja -kulud	-4 211	-6 111	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 115	7 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 115	7 098	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 326	13 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 317	3 403	6
Kokku korrigeerimised	3 317	3 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 585	284	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	599	368	8,9,10
Makstud intressid	-4 212	-6 111	16
Kokku rahavood äritegevusest	5 445	11 153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-600	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-10 294	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	-10 294	
Kokku rahavood	-555	259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 251	1 992	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-555	259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 696	2 251	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 115	6 115
31.12.2012	19 173	25 565	1 917	16 576	63 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonsund Eco 2012 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 laekavas 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 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kasutusele võtmise või 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes on 2012 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.

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 suurust 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 kulud 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 618	2 244
Arvelduskontod	78	7
Kokku raha	1 696	2 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 926	4 926		
Ostjatelt laekumata arved	4 926	4 926		
Muud nõuded	10	10		
Viitlaekumised	10	10		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 936	4 936		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	351	351		
Ostjatelt laekumata arved	351	351		
Kokku nõuded ja ettemaksed	351	351		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 926	351
Kokku nõuded ostjate vastu	4 926	351

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12
Käibemaks	95	344
Üksikisiku tulumaks	242	167
Sotsiaalmaks	821	614
Kohustuslik kogumispension	48	30
Töötuskindlustusmaksed	98	75
Maamaks	2	
Intress	70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 376	1 242

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	23 328	137 048	4 813			165 189
Akumuleeritud kulum	0	-15 524	-1 843			-17 367
Jääkmaksumus	23 328	121 524	2 970			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	0	-18 265	-2 506	0	0	-20 771
Jääkmaksumus	23 328	118 783	2 307	600	600	145 018
Amortisatsioonikulu		-2 819	-498			-3 317
Ümberklassifitseerimised		600		-600	-600	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		600		-600	-600	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	23 328	137 648	4 813	0	0	165 789
Akumuleeritud kulum	0	-21 084	-3 004	0	0	-24 088
Jääkmaksumus	23 328	116 564	1 809	0	0	141 701

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen firmalt OÜ Hansabuss	3 195	3 195			
Swedbank-investeeringislaen	10 500	10 500			4,41
Lühiajalised laenud kokku	13 695	13 695			
Pikaajalised laenud					
Swedbank -investeeringislaen	52 261		52 261		4,41
Orjaku Mõisakoha OÜ-laen	6 711		6 711		
OÜ NTH Holding	6 711		6 711		
OÜ Pelagis	1 278		1 278		
Pikaajalised laenud kokku	66 961		66 961		
Laenukohustused kokku	80 656	13 695	66 961		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 824	2 824		
Võlad töövõtjatele	246	246		
Maksuvõlad	1 376	1 376		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 446	4 446		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 108	2 108		
Võlad töövõtjatele	497	497		
Maksuvõlad	1 242	1 242		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 847	3 847		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	2 824	2 108
Kokku võlad tarnijatele	2 824	2 108

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	246	497
Kokku võlad töövõtjatele	246	497

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 160	33 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 160	33 665
Kokku müügitulu	32 160	33 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	28 994	31 875
muud tegevused	3 166	1 790
Kokku müügitulu	32 160	33 665

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 518	2 589
Energia	3 015	3 108
Elektrienergia	3 015	3 108
Transpordikulud	1 589	1 796
Muud	1 129	1 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 251	8 508

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused muud tegevuskulud		
Muud	2 358	1 631
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 358	1 631

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 948	4 644
Sotsiaalmaksud	1 849	1 881
Kokku tööjõukulud	6 797	6 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	198
Muud	111	190
Kokku muud ärikulud	111	388

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-4 212	-6 111
Intressikulu laenudelt	-4 212	-6 111
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 212	-6 111

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 926	15 898	351	15 835
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 196		3 196

2012	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 966
2011	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	27.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 115
Kokku	16 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	28994	90.16%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3166	9.84%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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