

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Intressikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco 2013 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajandusteenuste osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2013 majandusaasta müügitulu oli 40 064 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 15 304 eurot.

INVESTEERINGUD

2013 majandusaastal teostati investeeringuid põhivarasse summas 1 292 eurot.

PERSONAL

Tööjõukulud moodustasid 2013. majandusaastal 5 545 eurot, millest palgakulu moodustas 4 141 eurot. Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2013	2012
Müügitulu	40064	32160
Puhaskasum	15304	6115
Puhasrentaablus	38,2%	19,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,71	0,37
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	10,12%	4,12%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	19,5%	9,67 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 303	1 696	2
Nõuded ja ettemaksed	10 140	4 936	3,4,5
Kokku käibevara	11 443	6 632	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 662	141 701	6
Kokku põhivara	139 662	141 701	
Kokku varad	151 105	148 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 695	13 695	7
Võlad ja ettemaksed	2 414	4 446	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	16 109	18 141	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 461	66 961	7
Kokku pikaajalised kohustused	56 461	66 961	
Kokku kohustused	72 570	85 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 576	10 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 304	6 115	
Kokku omakapital	78 535	63 231	
Kokku kohustused ja omakapital	151 105	148 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	40 064	32 160	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 029	-9 251	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 503	-2 358	13
Tööjõukulud	-5 549	-6 797	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 331	-3 317	6
Muud ärikulud	-33	-111	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 619	10 326	
Intressikulud	-3 315	-4 211	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 304	6 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 304	6 115	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 619	10 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 331	3 317	6
Kokku korrigeerimised	3 331	3 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 203	-4 585	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 033	599	8,9,10
Makstud intressid	-3 315	-4 212	16
Kokku rahavood äritegevusest	11 399	5 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 292	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 292	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 500	-6 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 500	-6 000	
Kokku rahavood	-393	-555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 696	2 251	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-393	-555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 303	1 696	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	19 173	25 565	1 917	16 576	63 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 304	15 304
31.12.2013	19 173	25 565	1 917	31 880	78 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonsund Eco 2013 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 kuuluvas 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 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 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.

Tulud

Tulu kaupde müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 saldeerta 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	1 293	1 618
Raha pangas	10	78
Kokku raha	1 303	1 696

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 092	10 092
Ostjatelt laekumata arved	10 092	10 092
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 140	10 140
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	10 092	4 926
Ostjatelt laekumata arved	10 092	4 926
Kokku nõuded ostjate vastu	10 092	4 926

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		243	95
Üksikisiku tulumaks		74	242
Sotsiaalmaks		220	821
Kohustuslik kogumispension		13	48
Töötuskindlustusmaksed		20	98
Maamaks			2
Intress			70
Ettemaksukonto jääk	48		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	570	1 376

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused			1 292	1 292				1 292
Amortisatsioonikulu		-2 753	-65	-65	-513			-3 331
31.12.2013								
Soetusmaksumus	23 328	137 648	1 292	1 292	4 813			167 081
Akumuleeritud kulum		-23 837	-65	-65	-3 517			-27 419
Jääkmaksumus	23 328	113 811	1 227	1 227	1 296			139 662

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	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	41 761		41 761		4,41
Orjaku Mõisakoha OÜ-laen	6 711		6 711		
OÜ NTH Holding-laen	6 711		6 711		
OÜ Pelagis-laen	1 278		1 278		
Pikaajalised laenud kokku	56 461		56 461		
Laenukohustused kokku	70 156	13 695	56 461		
	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 552	1 552		
Võlad töövõtjatele	292	292		
Maksuvõlad	570	570		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 414	2 414		

	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		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	1 552	2 824
Kokku võlad tarnijatele	1 552	2 824

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	292	246
Kokku võlad töövõtjatele	292	246

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 064	32 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 064	32 160
Kokku müügitulu	40 064	32 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	35 351	28 994
muud tegevused	4 713	3 166
Kokku müügitulu	40 064	32 160

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 619	3 518
Energia	3 699	3 015
Elektrienergia	3 699	3 015
Transpordikulud	1 633	1 589
Muud	2 078	1 129
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 029	9 251

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused muud tegevuskulud	1 503	2 358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 503	2 358

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 141	4 948
Sotsiaalmaksud	1 408	1 849
Kokku tööjõukulud	5 549	6 797
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	33	111
Kokku muud ärikulud	33	111

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	3 315	4 211
Kokku intressikulud	3 315	4 211

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 092	14 700	4 926	15 898
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 196		3 196

2013	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 943
2012	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 966

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 304
Kokku	31 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	35350	88.23%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4714	11.77%	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, Kärdla linn, Hiiu maakond, Eesti	30000 EEK
Osaühing NTH HOLDING	10923131		135000 EEK

Sidevahendid

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