

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Moonsund Eco

registrikood: 10848955

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

linn: Kärkla 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco 2014 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajandusteenuste osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2014 majandusaasta müügitulu oli 35 123 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 12 390 eurot.

INVESTEERINGUD

2014 majandusaastal investeringuid põhivarasse ei tehtud

PERSONAL

Tööjõukulud moodustasid 2013. majandusaastal 3 919 eurot, millest palgakulu moodustas 2 925 eurot. Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2013	2014
Müügitulu	40064	35123
Puhaskasum	15304	12390
Puhasrentaablus	38,2%	36,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,71	1,04
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	10,12%	8,28%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	19,5%	13,62%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171	1 303	2
Nõuded ja ettemaksed	13 116	10 140	3,4
Kokku käibevara	13 287	11 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	136 287	139 662	5
Kokku põhivara	136 287	139 662	
Kokku varad	149 574	151 105	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 500	13 695	11
Võlad ja ettemaksed	2 189	2 414	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	12 689	16 109	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 961	56 461	6
Kokku pikaajalised kohustused	45 961	56 461	
Kokku kohustused	58 650	72 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 879	16 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 390	15 304	
Kokku omakapital	90 924	78 535	
Kokku kohustused ja omakapital	149 574	151 105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	35 123	40 064	9
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 560	-11 029	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 925	-1 503	11
Tööjõukulud	-3 919	-5 549	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 375	-3 331	5
Muud ärikulud	-100	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 245	18 619	
Intressikulud	-2 855	-3 315	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 390	15 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 390	15 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 245	18 619	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 375	3 331	5
Kokku korrigeerimised	3 375	3 331	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 976	-5 203	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-225	-2 033	7,8
Makstud intressid	-2 855	-3 315	13
Kokku rahavood äritegevusest	12 564	11 399	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 292	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 292	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-13 696	-10 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 696	-10 500	
Kokku rahavood	-1 132	-393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 303	1 696	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 132	-393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171	1 303	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 390	12 390
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2014	19 173	25 565	1 917	44 269	90 924

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonsund Eco 2014 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 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 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	171	1 293
Raha pangas	0	10
Kokku raha	171	1 303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 116	13 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 116	13 116
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 092	10 092
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 140	10 140

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	227		243
Üksikisiku tulumaks	117		74
Sotsiaalmaks	347		220
Kohustuslik kogumispension	15		13
Töötuskindlustusmaksed	29		20
Ettemaksukonto jääk		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	735	48	570

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	23 328	137 648			4 813	165 789
Akumuleeritud kulum	0	-21 084			-3 004	-24 088
Jääkmaksumus	23 328	116 564			1 809	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
Amortisatsioonikulu		-2 753	-258	-258	-364	-3 375
31.12.2014						
Soetusmaksumus	23 328	137 648	1 292	1 292	4 813	167 081
Akumuleeritud kulum		-26 590	-323	-323	-3 881	-30 794
Jääkmaksumus	23 328	111 058	969	969	932	136 287

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank investeerimislaen	10 500	10 500			4,41
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500			
Pikaajalised laenud					
Swedbank investeerimislaen	31 261		31 261		4,41
Orjaku Mõisakoha OÜ	6 711		6 711		
OÜ NTH Holding- laen	6 711		6 711		
OÜ Pelagis- laen	1 278		1 278		
Pikaajalised laenud kokku	45 961		45 961		
Laenukohustused kokku	56 461	10 500	45 961		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen firmalt OÜ Hansabuss	3 195	3 195			
Swedbank-investeerimislaen	10 500	10 500			4,41
Lühiajalised laenud kokku	13 695	13 695			
Pikaajalised laenud					
Swedbank-investeerimislaen	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	753	753
Võlad töövõtjatele	301	301
Maksuvõlad	735	735
Muud võlad	400	400
Intressivõlad	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	2 189	2 189
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 552	1 552
Võlad töövõtjatele	292	292
Maksuvõlad	570	570
Kokku võlad ja ettemaksed	2 414	2 414

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	301	292
Kokku võlad töövõtjatele	301	292

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 123	40 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 123	40 064
Kokku müügitulu	35 123	40 064
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	33 923	35 351
muud tegevused	1 200	4 713
Kokku müügitulu	35 123	40 064

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 619
Energia	3 300	3 699
Elektrienergia	3 300	3 699
Transpordikulud	240	1 633
Muud	6 020	2 078
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 560	11 029

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused muud tegevuskulud	2 925	1 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 925	1 503

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 925	4 141
Sotsiaalmaksud	994	1 408
Kokku tööjõukulud	3 919	5 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	2 855	3 315
Kokku intressikulud	2 855	3 315

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 116	14 700	10 092	14 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				3 196

2014	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 923
2013	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 943

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 390
Kokku	44 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	33923	96.58%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1200	3.42%	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	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