

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Orjaku Mõisakoha

registrikood: 10622056

küla: Orjaku küla

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92101

telefon: +372 5165600

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	19
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Orjaku Mõisakoha 2014 majandusaasta põhitegevusaladeks oli majutusteenuste osutamine külalistemajas ja puhkemajades.

MAJANDUSNÄITAJAD

OÜ Orjaku Mõisakoha 2014 majandusaasta müügitulu oli 125 047 eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga summas 27014 eurot.

PERSONAL

2014 majandusaastal oli OÜ Orjaku Mõisakoha'l 2 töötajat, kelle palgakulu moodustas kokku 13 189 eurot. Koos maksudega moodustasid tööjõukulud 16 691 eurot.

Juhatuse liikmetele 2014 majandusaastal tasusid ei makstud.

INVESTEERINGUD

2014 majandusaastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 43 498 eurot.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2013	2014
Müügitulu	95067	125047
Puhaskasum (-kahjum)	16196	27014
Puhasrentaablus	17,04%	21,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,13	0,08
ROA (puhaskasum/varad kokku)	3,3%	5,29%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku)	6,7%	10,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	133	15	2
Nõuded ja ettemaksed	4 880	5 951	3,4,6
Varud	0	1 463	5
Kokku käibevara	5 013	7 429	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	46 556	40 981	7
Nõuded ja ettemaksed	19 869	26 235	8
Materiaalne põhivara	439 042	405 393	9
Kokku põhivara	505 467	472 609	
Kokku varad	510 480	480 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 366	35 574	10,11
Võlad ja ettemaksed	22 916	19 386	12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	62 282	54 960	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 765	184 659	11
Kokku pikaajalised kohustused	180 765	184 659	
Kokku kohustused	243 047	239 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	16
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 389	217 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 014	16 196	
Kokku omakapital	267 433	240 419	
Kokku kohustused ja omakapital	510 480	480 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	125 047	95 067	17
Muud äritulud	21 763	17 550	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 683	-75 763	19
Mitmesugused tegevuskulud	-13 749	-5 836	20
Tööjõukulud	-16 691	-6 296	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 190	-9 194	9
Muud ärikulud	-478	-398	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 019	15 130	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	5 576	6 887	7,23
Intressikulud	-7 027	-6 270	24
Muud finantstulud ja -kulud	446	449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 014	16 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 014	16 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 019	15 130	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 190	9 194	9
Kokku korrigeerimised	10 190	9 194	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 106	4 206	3,4,6
Varude muutus	1 463	-1 113	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 189	4 768	12,13,14
Laekunud intressid	446	449	
Kokku rahavood äritegevusest	50 413	32 634	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 498	-57 957	6
Antud laenud	-273	-5 050	
Antud laenude tagasimaksed	605	4 760	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	15 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 166	-43 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	78 354	93 936	11
Saadud laenude tagasimaksed	-76 623	-74 928	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 833	-1 705	10
Makstud intressid	-7 027	-6 720	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 129	10 583	
Kokku rahavood	118	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	45	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133	15	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	639	217 172	224 202
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	6 391	639	217 172	224 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 196	16 196
Muud muutused omakapitalis			21	21
31.12.2013	6 391	639	233 389	240 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 014	27 014
31.12.2014	6 391	639	260 403	267 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orjaku Mõisakoha 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis tema õiglases väärtuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused ettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle osaühingul on kontroll. Tütarettevõtet loetakse osaühingu kontrolli all olevaks, kui osaühing omab kas otseselt või kaudselt 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle osaühingul on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Oluline mõju on olemas, kui osaühing omab sidusettevõttes 20-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel osaühingu osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes kajastatakse bilansis netosummana real "Sidusettevõtete aktsiad ja osad" ning osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real "Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse".

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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. Nõuete 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 varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised	2%
- Masinad ja seadmed	10-20%
- Inventar ja muu põhivara	20-10%
- Transpordivahendid	10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks(intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande 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 kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemat eraldi. Netomeetodil kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasnevad varade vähenemine või kohustuste suurenemine. Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt, see tähendab, sellel hetkel kui leiab sisuliselt aset tulu kajastamine ehk kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse

nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mitte-põhitegevusest 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksudata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	19	15
Raha kassas	114	0
Kokku raha	133	15

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 120	2 120		
Ostjatelt laekumata arved	2 120	2 120		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	542	542		
Muud nõuded	9 929	2 218	7 711	
Laenunõuded	9 929	2 218	7 711	
MTÜ Arhipelaag-tagatisraha	12 158		12 158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 749	4 880	19 869	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 125	2 125		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	435	435		
Muud nõuded	10 261	2 550	7 711	
Laenunõuded	10 261	2 550	7 711	
Ettemaksed	675	675		
Tulevaste perioodide kulud	675	675		
muu				
Järelmaksu nõue	6 485	166	754	5 565
MTÜ Arhipelaag-tagatisfond	12 205		12 205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 186	5 951	20 670	5 565

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	2 120	2 125
Ostjate tasumata arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	2 120	2 125

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	1 296
Loomakasvatuse söödavarud	0	1 296
Müügiks ostetud kaubad	0	167
Kokku varud	0	1 463

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		462		
Üksikisiku tulumaks		571		211
Sotsiaalmaks		988		243
Kohustuslik kogumispension		40		0
Töötuskindlustusmaksed		106		29
Intress		16		
Ettemaksukonto jääk	542		435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	2 183	435	483

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10848955	Moonsund Eco OÜ	Eesti	majutustegevus	45	45
11487941	Ristnaotsa OÜ	Eesti	majutustegevus	24.50	24.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Moonsund Eco OÜ	35 341	5 575	40 916
Ristnaotsa OÜ	5 640	0	5 640
Kokku	40 981	5 575	46 556

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	9 929	2 218	7 711
Moonsund Eco OÜ	6 711		6 711
MTÜ Hiiu Veis ja Lammas	3 218	2 218	1 000
Kokku muud nõuded	9 929	2 218	7 711

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	10 261	2 550	7 711
Moonsund Eco OÜ	6 711		6 711
MTÜ Hiiu Veis ja Lammas	3 550	2 550	1 000
Kokku muud nõuded	10 261	2 550	7 711

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	141 560	249 707	14 250	5 318	19 568	6 247	1 786		1 786	418 868
Akumuleeritud kulum	0	-38 781	-475	-4 473	-4 948	-3 508				-47 237
Jääkmaksumus	141 560	210 926	13 775	845	14 620	2 739	1 786		1 786	371 631
Ostud ja parendused	19 800	23 156								42 956
Amortisatsioonikulu	0	-5 077	-2 850	-443	-3 293	-824	0	0	0	-9 194
Ümberklassifitseerimised		1 786					-1 786		-1 786	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	161 360	274 649	14 250	5 318	19 568	6 247	0	0	0	461 824
Akumuleeritud kulum	0	-43 858	-3 325	-4 916	-8 241	-4 332	0	0	0	-56 431
Jääkmaksumus	161 360	230 791	10 925	402	11 327	1 915	0	0	0	405 393
Ostud ja parendused	13 234	30 264					341		341	43 839
Amortisatsioonikulu		-6 187	-2 850	-329	-3 179	-824				-10 190
31.12.2014										
Soetusmaksumus	174 594	304 913	14 250	5 318	19 568	6 247	341		341	505 663
Akumuleeritud kulum	0	-50 045	-6 175	-5 245	-11 420	-5 156				-66 621
Jääkmaksumus	174 594	254 868	8 075	73	8 148	1 091	341		341	439 042

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Liisinguleping nr.242127	9 069	1 888	7 181	0	2,7%+6 kuu euribor	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 069	1 888	7 181			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Liisinguleping nr. 242127	10 902	1 831	9 071	0	6 kuu euribor+2,7%	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	10 902	1 831	9 071	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	8 075	10 925
Kokku	8 075	10 925

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Dagen Natural OÜ'lt	4 560	4 560					
Krediitkaardi kasutamine	3 191	3 191					
Omaniku laen	8 724	8 724					
Lühiajalised laenud kokku	16 475	16 475					
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank laenulping 10-028399	63 271	8 050	55 221		44,75%		24.02.2020
Swedbank laenuleping 13-056152-JI	88 372	12 650	50 600	25 122	3,89%		24.08.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	151 643	20 700	105 821	25 122			
Kapitalirendikohustused kokku	9 069	1 888	7 181				
Muud laenukohustused							
Omanikult saadud laen	35 000		35 000				
Järelmaks maade eest	7 944	303	1 520	6 121			
Muud laenukohustused kokku	42 944	303	36 520	6 121			
Laenukohustused kokku	220 131	39 366	149 522	31 243			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Dagen Natural OÜ'lt	500	500					
Krediitkaardi kasutamine	3 235	3 235					
Osanikult saadud laen	9 754	9 754					
Lühiajalised laenud kokku	13 489	13 489					
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank, leping 10-028399	70 321	7 050	50 250	13 021	Euro intress+3,7%0		24.02.2020
Swedbank, leping 13-056152JI	77 272	12 900	64 372	0	6 kuu euribor+3,6%		24.08.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	147 593	19 950	114 622	13 021			
Kapitalirendikohustused kokku	10 902	1 831	9 071	0			
Muud laenukohustused							
Järelmaks maade eest	8 249	304	1 520	6 425	0	0	0
Osanikult saadud laen	40 000		20 000	20 000			
Muud laenukohustused kokku	48 249	304	21 520	26 425			
Laenukohustused kokku	220 233	35 574	145 213	39 446			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 294	20 294
Võlad töövõtjatele	439	439
Maksuvõlad	2 183	2 183
Kokku võlad ja ettemaksed	22 916	22 916
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 485	18 485
Võlad töövõtjatele	418	418
Maksuvõlad	483	483
pp		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 386	19 386

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	20 294	18 485
Kokku võlad tarnijatele	20 294	18 485

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	439	418
Kokku võlad töövõtjatele	439	418

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Looduskaitse fond-toetus		15 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		15 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus	19 167	17 550
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 167	17 550
Kokku sihtfinantseerimine	19 167	32 550

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 047	95 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 047	95 067
Kokku müügitulu	125 047	95 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja majutus	36 803	41 539
Külastajamaja majutus	40 856	42 260
Toitlustamine	5 533	5 932
Muud tegevused	7 401	5 336
Metsamaterjali müük	33 378	0
Maa rent	1 076	0
Kokku müügitulu	125 047	95 067

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	19 523	17 550
Muud	2 240	0
Kokku muud äritulud	21 763	17 550

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	10 697	9 835
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 043	32 942
Energia	7 879	8 103
Elektrienergia	5 281	5 715
Kütus	2 598	2 388
Transpordikulud	901	566
Üür ja rent	6 375	2 839
Remondi ja hooldustööd	1 877	5 183
Majapidamistarbed	818	358
Loomakasvatuse kulud	5 339	11 532
Väheväärtuslikud varad	4 371	2 306
Muud	6 383	2 099
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 683	75 763

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 220	585
Riiklikud ja kohalikud maksud	249	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 626	151
Muud	5 654	5 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 749	5 836

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 189	5 277
Sotsiaalmaksud	3 502	1 019
Kokku tööjõukulud	16 691	6 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 22 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	106	145
Mahaknatud põhivara	0	0
Muud	372	253
Kokku muud ärikulud	478	398

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 576	6 887
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	5 576	6 887

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	6 252	5 582
Intressikulu kapitalirendilt	307	344
Muud intressikulud	468	344
Kokku intressikulud	7 027	6 270

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 711	13 116	6 711	10 092
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 724		49 754
Muud			274	0

2014	Ostud
Sidusettevõtjad	33 043
2013	Ostud
Sidusettevõtjad	32 943

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

OÜ Orjaku Mõisakoha (registrikood: 10622056) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OMAR JÕPISELG	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 014
Kokku	260 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 403
Kokku	260 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 014
Kokku	260 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 403
Kokku	260 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	40856	32.67%	Jah
Puhkemaja	55202	36803	29.43%	Ei
Metsavarumine	02201	33378	26.69%	Ei
Muu teenindus	96099	7401	5.92%	Ei
Muu toitlustamine	56291	5533	4.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1076	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maia Karhu	47705260281	Eesti	20000 EEK
Omar Jõpiselg	37104220349	Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

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