

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Moonsund Eco

registrikood: 10848955

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

postisihtnumber: 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 2015 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajandusteenuste osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2015 majandusaasta müügitulu oli 43 307 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 14 028 eurot.

INVESTEERINGUD

2015 majandusaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 50 302 eurot.

PERSONAL

Tööjõukulud moodustasid 2015. majandusaastal 4 124 eurot, millest palgakulu moodustas 3 082 eurot. Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2014	2015
Müügitulu	35123	43307
Puhaskasum	12390	14028
Puhasrentaablus	36,7%	32,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	8,94
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	8,28%	7,11%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	13,62%	13,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 216	171	2
Nõuded ja ettemaksed	1 730	13 116	3,4
Kokku käibevara	13 946	13 287	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	183 266	136 287	5
Kokku põhivara	183 266	136 287	
Kokku varad	197 212	149 574	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 500	6
Võlad ja ettemaksed	1 560	2 189	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	1 560	12 689	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	90 700	45 961	
Kokku pikaajalised kohustused	90 700	45 961	
Kokku kohustused	92 260	58 650	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 269	31 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 028	12 390	
Kokku omakapital	104 952	90 924	
Kokku kohustused ja omakapital	197 212	149 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	43 307	35 123	9
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 597	-9 560	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 554	-2 925	11
Tööjõukulud	-4 124	-3 919	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 324	-3 375	
Muud ärikulud	-324	-100	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 384	15 245	
Intressikulud	-2 356	-2 855	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 028	12 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 028	12 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 384	15 245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 324	3 375	5
Kokku korrigeerimised	3 324	3 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 385	-2 976	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-629	-225	7,8
Kokku rahavood äritegevusest	30 464	15 419	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 302	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 302	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-41 761	-13 696	6
Makstud intressid	-2 356	-2 855	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 883	-16 551	
Kokku rahavood	12 045	-1 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171	1 303	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 045	-1 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 216	171	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 028	14 028
31.12.2015	19 173	25 565	1 917	58 297	104 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonsund Eco 2015 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 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 1000

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 õiglasest 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 suurus 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	171	171
Raha pangas	12 045	0
Kokku raha	12 216	171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 570	1 570
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160	160
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 730	1 730
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 116	13 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 116	13 116

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	160		227
Üksikisiku tulumaks		90	117
Sotsiaalmaks		264	347
Kohustuslik kogumispension		16	15
Töötuskindlustusmaksed		19	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	389	735

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	19 000	31 302				50 302
Amortisatsioonikulu		-2 811	-258	-258	-254	-3 323
31.12.2015						
Soetusmaksumus	42 328	168 950	1 292	1 292	4 813	217 383
Akumuleeritud kulum		-29 401	-581	-581	-4 135	-34 117
Jääkmaksumus	42 328	139 549	711	711	678	183 266

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen, leping 15-110369-JI	76 000	0	76 000		
Orjaku Mõisakoha OÜ	6 711		6 711		
OÜ NTH Holding	6 711		6 711		
OÜ Pelagis	1 278		1 278		
Pikaajalised laenud kokku	90 700		90 700		
Laenukohustused kokku	90 700		90 700		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank investeeringislaen	10 500	10 500			4,41
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500			
Pikaajalised laenud					
Swedbank investeeringislaen	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	429	429
Võlad töövõtjatele	342	342
Maksuvõlad	389	389
Muud võlad	400	400
Intressivõlad	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 560	1 560
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	342	301
Kokku võlad töövõtjatele	342	301

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 307	35 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 307	35 123
Kokku müügitulu	43 307	35 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	38 877	33 923
muud tegevused	4 430	1 200
Kokku müügitulu	43 307	35 123

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

	2015	2014
Energia	3 147	3 300
Elektrienergia	3 147	3 300
Transpordikulud	1 733	240
Muud	12 717	6 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 597	9 560

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused muud tegevuskulud	1 554	2 925
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 554	2 925

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 082	2 925
Sotsiaalmaksud	1 042	994
Kokku tööjõukulud	4 124	3 919
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	2 356	2 855
Kokku intressikulud	2 356	2 855

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 569	15 099	13 116	14 700

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 424	36 232
2014	Müügid	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 923	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 028
Kokku	58 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	38877	89.77%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4430	10.23%	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