

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Moonsund Eco

registrikood: 10848955

tänava/talu nimi, Vabaduse tn 5

maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiu vald

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco 2016 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajandusteenuste osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2016 majandusaasta müügitulu oli 39 420 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 10 900 eurot.

INVESTEERINGUD

2016 majandusaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 12 769 eurot.

PERSONAL

Tööjõukulud moodustasid 2016. majandusaastal 4 313 eurot, millest palgakulu moodustas 3 223 eurot. Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2016	2015
Müügitulu	39420	43307
Puhaskasum	10900	14028
Puhasrentaablus	27,7%	32,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	8,94
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	5,23%	7,11%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	9,41%	13,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 503	12 216	2
Nõuded ja ettemaksed	1 890	1 730	3
Kokku käibevarad	16 393	13 946	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	192 116	183 266	5
Kokku põhivarad	192 116	183 266	
Kokku varad	208 509	197 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 957	1 560	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 957	1 560	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	77 700	90 700	6
Kokku pikaajalised kohustised	77 700	90 700	
Kokku kohustised	92 657	92 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 297	44 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 900	14 028	
Kokku omakapital	115 852	104 952	
Kokku kohustised ja omakapital	208 509	197 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	39 420	43 307	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 315	-17 597	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 990	-1 554	11
Tööjõukulud	-4 313	-4 124	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 919	-3 324	
Muud ärikulud	-18	-324	
Ärikasum (kahjum)	13 865	16 384	
Intressikulud	-2 965	-2 356	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 900	14 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 900	14 028	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonsund Eco 2016 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 õiglasel 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 kuuluv 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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. Kulused kajastatakse tekkepõhiselt, see tähendab, sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset tulu kajastamine ehk kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Tulused ja kulused 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	0	171
Raha pangas	14 503	12 045
Kokku raha	14 503	12 216

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 890	1 890
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 890	1 890
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3		
Käibemaks			160	
Üksikisiku tulumaks		96		90
Sotsiaalmaks		284		264
Kohustuslik kogumispension		17		16
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Ettemaksukonto jääk	1 890			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 890	421	160	389

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		2 769				10 000	10 000	12 769
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 769						2 769
Muud ostud ja parendused						10 000	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu		-3 407	-258	-258	-254			-3 919
31.12.2016								
Soetusmaksumus	42 328	171 719	1 292	1 292	4 813	10 000	10 000	230 152
Akumuleeritud kulum		-32 808	-839	-839	-4 389			-38 036
Jääkmaksumus	42 328	138 911	453	453	424	10 000	10 000	192 116

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	13 000	13 000		
Lühiajalised laenud kokku	13 000	13 000		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	63 000		63 000	
Orjaku Mõisakoha OÜ	6 711		6 711	
OÜ NTH Holding	6 711		6 711	
OÜ Pelagis	1 278		1 278	
Pikaajalised laenud kokku	77 700		77 700	
Laenukohustised kokku	90 700	13 000	77 700	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	
Laenukohustised kokku	90 700		90 700	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 168	1 168
Võlad töövõtjatele	368	368
Maksuvõlad	421	421
Kokku võlad ja ettemaksed	1 957	1 957
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	368	342
Kokku võlad töövõtjatele	368	342

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 420	43 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 420	43 307
Kokku müügitulu	39 420	43 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	34 807	38 877
muud tegevused	4 613	4 430
Kokku müügitulu	39 420	43 307

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	207	0
Energia	3 880	3 147
Elektrienergia	3 183	3 147
Kütus	697	0
Transpordikulud	2 133	1 733
Muud	9 095	12 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 315	17 597

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused muud tegevuskulud	1 990	1 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 990	1 554

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 223	3 082
Sotsiaalmaksud	1 090	1 042
Kokku tööjõukulud	4 313	4 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	2 965	2 356
Kokku intressikulud	2 965	2 356

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 435	1 569	15 099

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 094	29 019	6 424	36 232

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	25.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 900
Kokku	69 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	34807	88.30%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4613	11.70%	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 (Lihtomand)
OÜ Pelagis	10687506	Kärdla linn, Hiiu maakond, Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
Osaühing NTH HOLDING	10923131		135000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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