

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Moonsund Eco

registrikood: 10848955

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

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco 2018 majandusaasta põhitegevusalaks oli puhkemajandusteenuste osutamine.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2018 majandusaasta müügitulu oli 27 519 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 82 506 eurot.

INVESTEERINGUD

2018. majandusaastal investeringuid põhivarasse ei tehtud.

PERSONAL

Tööjõukulud moodustasid 2018. majandusaastal 4 308 eurot, millest palgakulu moodustas 3 220 eurot. Juhatuselise liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2018	2017
Müügitulu	27519	41561
Puhaskasum	82506	11549
Puhasrentaablus	299,8%	27,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,4	0,76
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	32,7%	5,5%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	39,3 %	9,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	127 753	304	2
Nõuded ja ettemaksed	12 056	12 642	3,4
Kokku käibevarad	139 809	12 946	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 000	18 000	5
Materiaalsed põhivarad	93 783	178 182	6
Kokku põhivarad	111 783	196 182	
Kokku varad	251 592	209 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 000	13 000	7
Võlad ja ettemaksed	685	4 027	8
Kokku lühiajalised kohustised	9 685	17 027	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 000	64 700	7
Kokku pikaajalised kohustised	32 000	64 700	
Kokku kohustised	41 685	81 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 746	69 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 506	11 549	
Kokku omakapital	209 907	127 401	
Kokku kohustised ja omakapital	251 592	209 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	27 519	41 561	9
Muud äritulud	89 606	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 788	-10 344	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 545	-8 996	
Tööjõukulud	-4 308	-3 769	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 499	-3 934	6
Muud ärikulud	-5 207	-113	12
Ärikasum (kahjum)	83 778	14 405	
Intressitulud	810	0	
Intressikulud	-2 082	-2 856	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 506	11 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 506	11 549	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase finantsseisundi ja - tulemuse kohta.

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 olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis tema õiglases väärtuses.

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 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. 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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude 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 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 õiglases 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas	127 753	304
Kokku raha	127 753	304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 257	1 257
Ostjatelt laekumata arved	1 257	1 257
Muud nõuded	10 799	10 799
Laenunõuded	10 000	10 000
Intressinõuded	799	799
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 056	12 056
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 642	2 642
Ostjatelt laekumata arved	2 642	2 642
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 642	12 642

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	52	75
Üksikisiku tulumaks		49
Erisoodustuse tulumaks	2	
Sotsiaalmaks	165	291
Kohustuslik kogumispension	10	18
Töötuskindlustusmaksed	12	21
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	241	459

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18 000	18 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 000	18 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-3 435	-258	-258	-241			-3 934
Müügid						-10 000	-10 000	-10 000
31.12.2017								
Soetusmaksumus	42 328	171 719	1 292	1 292	4 813	0	0	220 152
Akumuleeritud kulum		-36 243	-1 097	-1 097	-4 630			-41 970
Jääkmaksumus	42 328	135 476	195	195	183	0	0	178 182
Amortisatsioonikulu		-2 122	-195	-195	-182			-2 499
Müügid	-16 937	-64 963						-81 900
31.12.2018								
Soetusmaksumus	25 391	93 002	1 292	1 292	4 813			124 498
Akumuleeritud kulum		-24 611	-1 292	-1 292	-4 812			-30 715
Jääkmaksumus	25 391	68 391	0	0	1			93 783

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	16 936	
Ehitised	154 564	
Kokku	171 500	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	32 000		32 000	
Pikaajalised laenud kokku	32 000		32 000	
Laenukohustised kokku	41 000	9 000	32 000	

	31.12.2017	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	50 000		50 000	
Orjaku Mõisakoha OÜ	6 711		6 711	
NTH Holding OÜ	6 711		6 711	
Pelagis OÜ	1 278		1 278	
Pikaajalised laenud kokku	64 700		64 700	
Laenukohustised kokku	77 700	13 000	64 700	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	444	444
Maksuvõlad	241	241
Kokku võlad ja ettemaksed	685	685

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 134	3 134
Võlad töövõtjatele	434	434
Maksuvõlad	459	459
Kokku võlad ja ettemaksed	4 027	4 027

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 519	41 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 519	41 561
Kokku müügitulu	27 519	41 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus	23 152	36 270
muud tegevused	4 367	5 291
Kokku müügitulu	27 519	41 561

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	89 600
Muud	6
Kokku muud äritulud	89 606

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 220	2 817
Sotsiaalmaksud	1 088	952
Kokku tööjõukulud	4 308	3 769
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 000	0
Muud	207	113
Kokku muud ärikulud	5 207	113

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	2 082	2 856
Kokku intressikulud	2 082	2 856

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 257	2 642	1 876

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 821	21 165	5 192	33 854

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 506
Kokku	163 252
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Kokku	55 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	23152	84.13%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4367	15.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Pelagis	10687506	Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
OÜ Orjaku Mõisakoha	10622056	Orjaku küla, Hiiumaa vald, Hiiu maakond, Eesti	135000 EEK (Lihtomand)
Osaühing NTH HOLDING	10923131		135000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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