

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Moonsund Eco

registrikood: 10848955

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

linn: Kärdla 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 Intressikulud	11
Lisa 11 Intressitulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Moonsund Eco varasemate aastate põhitegevusalaks oli majutusteenuste osutamine. 2021.majandusaastal müüs ettevõtte ehitised, milles varasematel perioodidel osutas puhkemajandusteenuseid. 2022. majandusaastal aktiivne majandustegevus puudus.

TULUD, KULUD ja KASUM

OÜ Moonsund Eco 2022.a. majandusaasta müügitulu oli 1507 eurot ja majandusaasta lõppes kahjumiga summas 10923 eurot. Ettevõtte soetas endale 2021 aastal väärtpaberiportfelli, mille saldo 31.12.2021.a. seisuga on 162622 eurot ja millelt saadi kasumit 18739 eurot. Seisuga 31.12.2022 oli portfelli saldo 78658 eurot, majandusaasta jooksul saadi tehingutest kahjumit summas 5402 eurot.

INVESTEERINGUD

2022. majandusaastal investeeris ettevõtte põhivarasse 12961 eurot.

PERSONAL

2022. majandusaastal puudusid ettevõtte tööjõukulud. Juhatuse liikmele tema kohustuste eest tasusid ei makstud.

FINANTSSUHTARVUD

	2022	2021
Müügitulu	1507	329
Puhaskasum	-10923	210058

ROA (puhaskasum/varad kokku*100) 54,76

ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100) 55,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 776	24 535	2
Finantsinvesteeringud	78 658	162 622	
Nõuded ja ettemaksed	8 826	7 487	3,4
Kokku käibevarad	132 260	194 644	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 000	18 000	5
Nõuded ja ettemaksed	55 000	65 000	3
Materiaalsed põhivarad	117 334	105 923	6
Kokku põhivarad	190 334	188 923	
Kokku varad	322 594	383 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	860	70	8,4
Kokku lühiajalised kohustised	860	70	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 560	4 400	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 560	4 400	
Kokku kohustised	4 420	4 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Ülekurs	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 442	122 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 923	210 058	
Kokku omakapital	318 174	379 097	
Kokku kohustised ja omakapital	322 594	383 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 507	329	9
Muud äritulud	3	190 993	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 223	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 173	-2 239	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 550	-1 338	6
Muud ärikulud	0	-265	
Ärikasum (kahjum)	-2 436	187 480	
Intressitulud	5 141	2 589	12
Intressikulud	0	-58	13
Muud finantstulud ja -kulud	-2 727	20 047	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22	210 058	
Tulumaks	-10 901	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 923	210 058	

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 5000 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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 5000

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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangas	44 776	24 535
Kokku raha	44 776	24 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 786	8 786	
Ostjatelt laekumata arved	8 786	8 786	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	
Laenunõuded	55 000		55 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 826	8 826	55 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 487	7 487	
Ostjatelt laekumata arved	7 487	7 487	
Laenunõuded	65 000		65 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 487	7 487	65 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7		5
Ettemaksukonto jääk	40		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	7		5

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18 000	18 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 000	18 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	25 391	93 002		1 292	1 292	4 813		124 498
Akumuleeritud kulum		-28 331		-1 292	-1 292	-4 813		-34 436
Jääkmaksumus	25 391	64 671		0	0	0		90 062
Ostud ja parendused	37 000		4 750		4 750		19 456	61 206
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	37 000							37 000
Muud ostud ja parendused			4 750		4 750		19 456	24 206
Amortisatsioonikulu		-705	-633		-633			-1 338
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 391	-37 721						-44 112
Muud muutused		105						105
31.12.2021								
Soetusmaksumus	56 000	30 000	4 750	0	4 750	0	19 456	110 206
Akumuleeritud kulum		-3 650	-633	0	-633	0		-4 283
Jääkmaksumus	56 000	26 350	4 117	0	4 117	0	19 456	105 923
Ostud ja parendused							12 961	12 961
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							12 961	12 961
Amortisatsioonikulu		-600	-950		-950			-1 550
31.12.2022								
Soetusmaksumus	56 000	30 000	4 750		4 750		32 417	123 167
Akumuleeritud kulum		-4 250	-1 583		-1 583			-5 833
Jääkmaksumus	56 000	25 750	3 167		3 167		32 417	117 334

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Ehitised		235 000
Kokku		235 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	3 560		3 560	
Pikaajalised laenud kokku	3 560		3 560	
Laenukohustised kokku	3 560		3 560	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	4 400		4 400	
Pikaajalised laenud kokku	4 400		4 400	
Laenukohustised kokku	4 400		4 400	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	853	853
Maksuvõlad	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	860	860

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65	65
Maksuvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	70	70

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 507	329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 507	329
Kokku müügitulu	1 507	329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutustegevus		
muud tegevused	1 507	329
Kokku müügitulu	1 507	329

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	0	58
Kokku intressikulud	0	58

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	5 141	2 589
Kokku intressitulud	5 141	2 589

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Saadud dividendid	2 675	1 308
Kasum väärtpaberite müügist	-5 402	18 739
Muud finantskulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 727	20 047

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 503	5 003
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 500	1 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	984
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 003	7 487

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 560	4 400
Kokku laenukohustised	3 560	4 400

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tütarettevõtjad	30 000		30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		35 000	35 000
Kokku antud laenud	30 000	35 000	65 000
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	30 000		30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	10 000	25 000
Kokku antud laenud	65 000	10 000	55 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2023

Osaühing Moonsund Eco (registrikood: 10848955) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME TAMMIS	Juhatuse liige	27.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 923
Kokku	271 519
Jaotamine	
Dividendideks	33 000
Kokku	33 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1507	100.00%	Jah

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, Hiiumaa 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