

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ONEGA OÜ

registrikood: 10220636

tänavatalu nimi, Kadaka tee 52
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 6611552, +372 5065129

faks: +372 6611552

e-posti aadress: onega@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ ONEGA on OÜ NIC Loomatarbed õigusjärglane (OÜ NIC Loomatarbed alustas oma tegevust 1996.a.)

Ettevõtte põhitegevusala on lemmikloomade ja –lindude ja nende tarvete ning hooldusvahendite hulgimüük ja väikeloomade tarvikute valmistamine.

2016.aastal oli OÜ ONEGA käive 278 tuhat eurot, s.h.

46901 – spetsialiseerimata hulgimüük

(lemmikloomade tarvikute hulgimüük) – 278 tuhat eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2017.aastal uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	278303	264099
Müügitulu kasv	5%	-9%
Ärikasumi määr %	5.5%	1.8%
Puhaskasum	12043	1093
Puhaskasumi kasv	1002%	-62%
Puhasrentaablus	4.3%	0.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.1	2.4
ROA	4.2%	0.4%
ROE	11.7%	1.2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv(%) = (müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100
- Ärikasumi määr(%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhaskasumi kasv(%) = (puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 579	13 206
Nõuded ja ettemaksed	9 291	9 325
Varud	58 593	73 700
Kokku käibevarad	84 463	96 231
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	204 838	191 481
Kokku põhivarad	204 838	191 481
Kokku varad	289 301	287 712
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 905	17 494
Võlad ja ettemaksed	20 736	21 918
Kokku lühiajalised kohustised	40 641	39 412
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	146 065	157 748
Kokku pikaajalised kohustised	146 065	157 748
Kokku kohustised	186 706	197 160
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 740	86 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 043	1 093
Kokku omakapital	102 595	90 552
Kokku kohustised ja omakapital	289 301	287 712

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	278 303	264 099
Muud äritulud	2 973	2 367
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 623	-109 943
Mitmesugused tegevuskulud	-33 629	-31 067
Tööjõukulud	-105 529	-110 249
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 143	-8 145
Muud ärikulud	-1 147	-2 380
Ärikasum (kahjum)	15 205	4 682
Intressikulud	-2 837	-3 298
Muud finantstulud ja -kulud	-325	-291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 043	1 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 043	1 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Onega 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Onega kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto lääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2016 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenaosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel rakendatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

1) sõiduauto	10%
2) masinad ja seadmed	20%
3) muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist ja mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglase väärtusega ning samas summas kajastatakse bilansis tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Amortisatsiooni arvestamine toimub varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Sama perioodi jooksul kantakse tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest tuludesse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intessitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Puhkusetasu ja -kohustus

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 291	9 291
Ostjatelt laekumata arved	9 291	9 291
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 291	9 291
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 325	9 325
Ostjatelt laekumata arved	9 325	9 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 325	9 325

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 802	5 349
Üksikisiku tulumaks	1 445	1 313
Sotsiaalmaks	3 153	2 627
Kohustuslik kogumispension	167	153
Töötuskindlustusmaksed	172	159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 739	9 601

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	190 822	6 244	4 144	50 176	60 564	13 866	265 252
Akumuleeritud kulum	-9 330	-1 768	-2 132	-43 512	-47 412	-10 543	-67 285
Jääkmaksumus	181 492	4 476	2 012	6 664	13 152	3 323	197 967
Ostud ja parendused				1 146	1 146	513	1 659
Muud ostud ja parendused				1 146	1 146	513	1 659
Amortisatsioonikulu	-3 816	-624	-576	-2 165	-3 365	-964	-8 145
31.12.2015							
Soetusmaksumus	190 822	6 244	4 144	51 322	61 710	14 379	266 911
Akumuleeritud kulum	-13 146	-2 392	-2 708	-45 677	-50 777	-11 507	-75 430
Jääkmaksumus	177 676	3 852	1 436	5 645	10 933	2 872	191 481
Ostud ja parendused		24 300			24 300	1 793	26 093
Muud ostud ja parendused		24 300			24 300	1 793	26 093
Amortisatsioonikulu	-3 816	-1 681	-506	-1 906	-4 093	-1 234	-9 143
Müügid		-3 593			-3 593		-3 593
31.12.2016							
Soetusmaksumus	190 822	26 951	4 144	51 322	82 417	16 172	289 411
Akumuleeritud kulum	-16 962	-4 073	-3 214	-47 583	-54 870	-12 741	-84 573
Jääkmaksumus	173 860	22 878	930	3 739	27 547	3 431	204 838

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	5 667	
Transpordivahendid	5 667	
Kokku	5 667	

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaega üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutuseaega materiaalsed põhivarad amortiseeritakse lineaarselt:

- 1) sõiduauto 10 aastat,
- 2) masinad ja seadmed 5 aastat,
- 3) muu inventar 5 aastat.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	72 148	12 033	53 920	6 195	3.29	EUR	2022
Eraisik	85 600	6 000	30 000	49 600		EUR	2030
Nordea Finance Estonia AS	8 222	1 872	6 350		3.2	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	165 970	19 905	90 270	55 795			
Laenukohustised kokku	165 970	19 905	90 270	55 795			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	83 642	11 494	51 550	20 598	3,5	EUR	2022
Eraisik	91 600	6 000	30 000	55 600	0	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	175 242	17 494	81 550	76 198			
Laenukohustised kokku	175 242	17 494	81 550	76 198			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 554	1 554
Võlad töövõtjatele	7 970	7 970
Maksuvõlad	8 739	8 739
Muud võlad	2 473	2 473
Muud viitvõlad	2 473	2 473
Kokku võlad ja ettemaksed	20 736	20 736

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 959	1 959
Võlad töövõtjatele	7 919	7 919
Maksuvõlad	9 601	9 601
Muud võlad	2 439	2 439
Muud viitvõlad	2 439	2 439
Kokku võlad ja ettemaksed	21 918	21 918

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 148	6 148
Puhkusetasude kohustis	1 822	1 771
Kokku võlad töövõtjatele	7 970	7 919

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Vastavalt OÜ Onega põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10224 eurot. Osakapital koosneb 2 osast.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 468	223 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	37 168	32 415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 636	255 841
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	9 226	7 634
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	441	624
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 667	8 258
Kokku müügitulu	278 303	264 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgimüük	278 303	264 099
Kokku müügitulu	278 303	264 099

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 724	84 661
Sotsiaalmaksud	24 805	25 588
Kokku tööjõukulud	105 529	110 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 906	15 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

ONEGA OÜ (registrikood: 10220636) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	23.05.2017
NIKOLAI SOLOVJOV	Juhatuse liige	24.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 043
Kokku	99 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	278303	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Solovjova	45904110270		1278 EUR (Lihtomand)
Nikolai Solovjov	36112190286		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6611552
Faks	+372 6611552
Mobiiltelefon	+372 5065129
E-posti aadress	onega@hotmail.ee