

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Nebecol

registrikood: 10536256

tänava/talu nimi, Puiestee tn 73a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50110

telefon: +372 7406480

faks: +372 7403204

e-posti aadress: anastasia@mkeskus.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016.a OÜ Nebecol tegeles mööbli jae- ja hulgimüügiga ning veoste ekspedeerimisega. Peamised koostööpartnerid on Eesti, Poola, Leedu mööblitootjad ja müüjad.

Aruandeaastal tegevustulemuseks kujunes müüginetokäive 201 694 eurot ja aasta majandustulemuseks oli 100 eurot kasum.

OÜ Nebecol olulisemad finantsarvud olid:

	31.12.16	31.12.15
Müügitulu (tuh.euro)	125	202
Müügitulu kasv / kahanemine /%/	-38,12	-3,35
Puhaskasum/kahjum (tuh.euro)	-11	0,1
Puhaskasumi kasv / kahanemine /%/	-10,9	0,75
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) /%/	-0,8	0,05
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajal.kohust.) /kordades/	8,36	2,55
Omakapitali tulutase (ROE) (puhaskasum / omakapital*100) /%/	0	0

2016.a lõpu seisuga töötas osaühingus 10 inimest. Arvestatud töötasude kogusumma oli 73 334 eurot. Juhatusel oli arvestatud tasud 10175 euro.

2017. aastal on planeeritud müügikäive suurendamine ja kauba sortimendi laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	654	425
Nõuded ja ettemaksed	0	31
Varud	211 592	165 267
Kokku käibevarad	212 246	165 723
Kokku varad	212 246	165 723
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	36 520
Võlad ja ettemaksed	25 361	28 396
Kokku lühiajalised kohustised	25 361	64 916
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	183 820	87 134
Kokku pikaajalised kohustised	183 820	87 134
Kokku kohustised	209 181	152 050
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 861	10 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 608	100
Kokku omakapital	3 065	13 673
Kokku kohustised ja omakapital	212 246	165 723

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	124 987	201 694
Muud äritulud	364	651
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 250	-89 470
Mitmesugused tegevuskulud	-13 121	-14 162
Tööjõukulud	-91 393	-96 954
Muud ärikulud	-1 195	-1 659
Ärikasum (kahjum)	-10 608	100
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 608	100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 608	100

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 608	100
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31	462
Varude muutus	-46 325	-51 961
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	57 131	46 778
Kokku rahavood äritegevusest	229	-4 621
Kokku rahavood	229	-4 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	425	5 046
Raha ja raha ekvivalentide muutus	229	-4 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	654	425

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	10 761	13 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100	100
31.12.2015	2 556	256	10 861	13 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 608	-10 608
31.12.2016	2 556	256	253	3 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nebecol 2016.a. 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 Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

OÜ Nebecol kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Oluliste eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja ettevõtte arveldusarvetel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Nebecol saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktool „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata summat eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Kohustusliku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustusliku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik oluliselt omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tuludeks ei ole ettemaksed klientidelt. Ettemakse klientidelt kajastatakse bilansis kohustusena.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi 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 aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2013. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust osahingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 15.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Nebecol seotud osapoolteks on:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Nebecol ärilistele otsustele;

eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	23	264
Arvelduskontod	631	161
Kokku raha	654	425

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	211 592	165 267
Kokku varud	211 592	165 267

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 079	3 549
Üksikisiku tulumaks	1 006	812
Erisoodustuse tulumaks		4
Sotsiaalmaks	4 120	3 586
Kohustuslik kogumispension	132	99
Töötuskindlustusmaksed	219	183
Intress	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 557	8 233

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikulaen	0			
Pikaajalised võlakirjad				
omanikulaen	183 820		183 820	
Pikaajalised võlakirjad kokku	183 820		183 820	
Laenukohustised kokku	183 820		183 820	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikulaen	36 520	36 520		
Lühiajalised laenud kokku	36 520	36 520		
Pikaajalised laenud				
omanikulaen	87 134		87 134	
Pikaajalised laenud kokku	87 134		87 134	
Laenukohustised kokku	123 654	36 520	87 134	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 037	5 941
Puhkusetasude kohustis	6 272	7 639
Kokku võlad töövõtjatele	12 309	13 580

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 987	201 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 987	201 694
Kokku müügitulu	124 987	201 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbli hulgimüük	0	149
mööbli jäemüük	124 987	201 545
veoste ekspedeerimine	0	0
Kokku müügitulu	124 987	201 694

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	364	651
Ärilepingu intress	0	0
Kokku muud äritulud	364	651

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-12 000	-12 000
Majanduskulud	0	-249
Panga teenustasud	-448	-579
reklaamikulud	-98	-114
Muud	-575	-1 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 121	-14 162

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-69 416	-73 443
Sotsiaalmaksud	-21 976	-23 510
Kokku tööjõukulud	-91 392	-96 953
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 090	-1 632
Trahvid, viivised ja hüvitised	-105	-27
Kokku muud ärikulud	-1 195	-1 659

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 246	10 175

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

OÜ Nebecol (registrikood: 10536256) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANASTASIA MIHHAILENKO	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 608
Kokku	253

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 608
Kokku	253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	124987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anastasia Mihhailenko	47903222722		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7406480
Faks	+372 7403204
E-posti aadress	anastasia@mkeskus.ee