

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing NIELLO

registrikood: 10150002

tänavanimi ja nr: Veski 1

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48106

telefon: +372 7762620

faks: +372 7762621

e-posti aadress: rivaal@rivaal.ee

veebilehe aadress: www.rivaal.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Niello alustas tegevust 01.04.1997 aastal. OÜ Niello põhitegevuseks on toitlustamine ja majutusteenus. OÜ Niello peab Põltsamaal väikest külalistemaja-kohvikut "Rivaal".

Aruandeaastal oli OÜ Niello müügitulu 196 546 eurot.

2015. aastal jätkab ettevõtte senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 130	5 010	2
Nõuded ja ettemaksed	4 972	2 428	3
Varud	9 222	7 289	4
Kokku käibevara	19 324	14 727	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 457	68 974	6
Kokku põhivara	63 457	68 974	
Kokku varad	82 781	83 701	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 061	13 061	7
Võlad ja ettemaksed	17 955	15 573	8
Kokku lühiajalised kohustused	31 016	28 634	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 782	12 782	
Kokku kohustused	43 798	41 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	9
Kohustuslik reservkapital	2 497	2 497	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 867	37 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 302	-22 425	
Kokku omakapital	38 983	42 285	
Kokku kohustused ja omakapital	82 781	83 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	196 546	195 116	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 928	-124 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 114	-22 606	
Tööjõukulud	-66 884	-63 603	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 922	-6 632	6
Muud ärikulud	0	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 302	-22 425	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 302	-22 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 302	-22 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 302	-22 425	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 922	6 632	6
Kokku korrigeerimised	6 922	6 632	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 545	917	
Varude muutus	-1 933	22 558	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 382	-2 151	
Kokku rahavood äritegevusest	1 524	5 531	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 404	-383	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 404	-383	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 000	
Kokku rahavood	120	4 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 010	862	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120	4 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 130	5 010	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 921	2 497	37 292	64 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 425	-22 425
31.12.2013	24 921	2 497	14 867	42 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 302	-3 302
31.12.2014	24 921	2 497	11 565	38 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Rajatised	13
Transpordivahendid	7
Muu inventar	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
 - müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
 - tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
 - tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted,
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased,
3. ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 311	274
Pank	3 819	4 736
Kokku raha	5 130	5 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 274	4 274	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 894	4 894	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-620	-620	0	0
Muud nõuded	358	358	0	0
Viitlaekumised	358	358	0	0
Ettemaksed	340	340	0	0
Tulevaste perioodide kulud	340	340	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 972	4 972	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 172	2 172	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 792	2 792	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-620	-620	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0	0
Ettemaksed	246	246	0	0
Tulevaste perioodide kulud	246	246	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 428	2 428	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	9 193	7 289
Ettemaksed varude eest	29	0
Kokku varud	9 222	7 289

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	857	0	926
Üksikisiku tulumaks	1 182	0	1 095
Sotsiaalmaks	2 693	0	2 417
Kohustuslik kogumispension	163	0	146
Töötuskindlustusmaksed	220	0	220
Ettemaksukonto jääk		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 115	10	4 804

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	51 203	51 203	37 231	217 204
Akumuleeritud kulum		-57 022	-48 792	-48 792	-36 166	-141 980
Jääkmaksumus	2 840	68 908	2 411	2 411	1 065	75 224
Ostud ja parendused	0	0	0	0	382	382
Amortisatsioonikulu	0	-4 939	-1 020	-1 020	-673	-6 632
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	51 203	51 203	36 300	216 273
Akumuleeritud kulum	0	-61 961	-49 812	-49 812	-35 526	-147 299
Jääkmaksumus	2 840	63 969	1 391	1 391	774	68 974
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 404	1 404
Amortisatsioonikulu	0	-4 938	-965	-965	-617	-6 520
Muud muutused	0	0	-366	-366	-35	-401
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	47 999	47 999	36 056	212 825
Akumuleeritud kulum	0	-66 899	-47 939	-47 939	-34 530	-149 368
Jääkmaksumus	2 840	59 031	60	60	1 526	63 457

2014. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 4852.- eurot, mille jääkväärtus oli 401.- eurot.

2013. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 1313.- eurot, mille jääkväärtus oli 0 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	13 061	13 061			0	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	13 061	13 061					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	12 782	0	12 782	0	0	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	12 782	0	12 782	0			
Laenukohustused kokku	25 843	13 061	12 782	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	13 061	13 061			0	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	13 061	13 061					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	12 782	0	12 782	0	0	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	12 782	0	12 782	0			
Laenukohustused kokku	25 843	13 061	12 782	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 216	4 216	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 624	8 624	0	0	
Maksuvõlad	5 115	5 115	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 955	17 955	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 504	3 504	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 265	7 265	0	0	
Maksuvõlad	4 804	4 804	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	15 573	15 573	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 546	195 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 546	195 116
Kokku müügitulu	196 546	195 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	169 202	169 954
Majutamine	27 344	25 162
Kokku müügitulu	196 546	195 116

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	49 988	47 526
Sotsiaalmaksud	16 896	16 077
Kokku tööjõukulud	66 884	63 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 843	0	25 843

2013	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

osaühing NIELLO (registrikood: 10150002) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE PAAS	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 302
Kokku	11 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 565
Kokku	11 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	169202	86.09%	Jah
Külastemajad	55103	27344	13.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Paas	36411030297	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	23643 EUR
Helle Paas	46512142737		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762620
Faks	+372 7762621
E-posti aadress	rivaal@rivaal.ee
Veebilehe aadress	www.rivaal.ee