

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing NIELLO

registrikood: 10150002

tänavatalu nimi, Veski 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

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 199 tuhat eurot. 2011. aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga.

2012.a. jätkab ettevõtte senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 885	1 481	2
Nõuded ja ettemaksed	1 939	4 338	3
Varud	16 751	7 876	5
Kokku käibevara	20 575	13 695	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 493	98 050	6
Kokku põhivara	85 493	98 050	
Kokku varad	106 068	111 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 061	14 061	7
Võlad ja ettemaksed	17 174	19 935	8
Kokku lühiajalised kohustused	31 235	33 996	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 782	12 782	
Kokku kohustused	44 017	46 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 926	9
Kohustuslik reservkapital	2 497	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 549	49 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 916	-12 061	
Kokku omakapital	62 051	64 967	
Kokku kohustused ja omakapital	106 068	111 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	198 849	200 312	10
Muud äritulud	0	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 597	-97 231	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 896	-37 591	
Tööjõukulud	-68 641	-63 081	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 068	-14 481	6
Muud ärikulud	-563	-3	
Ärikasum (kahjum)	-2 916	-12 062	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 916	-12 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 916	-12 062	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 916	-12 062	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 068	14 481	6
Muud korrigeerimised	563	0	6
Kokku korrigeerimised	15 631	14 481	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 399	557	
Varude muutus	-8 875	-2 051	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 761	1 938	
Kokku rahavood äritegevusest	3 478	2 863	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 074	-4 841	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 074	-4 841	
Kokku rahavood	404	-1 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 481	3 459	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	404	-1 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 885	1 481	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	2 493	49 610	77 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 061	-12 061
Muud muutused omakapitalis		-1		-1
31.12.2010	24 926	2 492	37 549	64 967
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	24 926	2 492	37 549	64 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 916	-2 916
Muud muutused omakapitalis	-5	5		0
31.12.2011	24 921	2 497	34 633	62 051

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.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist 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

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 4% aastas
- rajatised 8% aastas
- inventar 25% aastas
- transpordivahendid 15-20% aastas

Finantskohustused

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Tulud

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	627	359
Arvelduskontod	1 258	1 122
Kokku raha	1 885	1 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 196	3 500
Ostjatelt laekumata arved	1 196	3 500
Muud nõuded	250	0
Viitlaekumised	250	0
Ettemaksed	493	838
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 939	4 338

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	621	803
Üksikisiku tulumaks	1 084	1 088
Sotsiaalmaks	2 470	2 559
Kohustuslik kogumispension	122	89
Töötuskindlustusmaksed	314	326
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 611	4 865

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	16 703	7 765
Ettemaksed varude eest	48	111
Kokku varud	16 751	7 876

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	47 440	47 440	38 575	214 785
Akumuleeritud kulum		-41 937	-34 584	-34 584	-30 575	-107 096
Jääkmaksumus	2 840	83 993	12 856	12 856	8 000	107 689
Ostud ja parendused			4 149	4 149	692	4 841
Amortisatsioonikulu		-5 101	-6 136	-6 136	-3 244	-14 481
Muud muutused		1				1
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	51 589	51 589	39 267	219 626
Akumuleeritud kulum		-47 037	-40 720	-40 720	-33 819	-121 576
Jääkmaksumus	2 840	78 893	10 869	10 869	5 448	98 050
Ostud ja parendused			2 655	2 655	419	3 074
Muud ostud ja parendused			2 655	2 655	419	3 074
Amortisatsioonikulu		-5 046	-7 115	-7 115	-2 907	-15 068
Muud muutused			-563	-563		-563
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	52 695	52 695	38 316	219 781
Akumuleeritud kulum		-52 083	-46 849	-46 849	-35 356	-134 288
Jääkmaksumus	2 840	73 847	5 846	5 846	2 960	85 493

2011.a. kanti maha muud materiaalsed põhivara, mis oli täielikult amortiseerunud summas 1370 EUR ja muid masinaid, seadmeid summas 1549 EUR, mille jääkväärtus oli 563 EUR.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	14 061	14 061			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	14 061	14 061					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	12 782		12 782		0	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	12 782		12 782				
Laenukohustused kokku	26 843	14 061	12 782				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	14 061	14 061			0	EEK	2012
Lühiajalised laenud kokku	14 061	14 061					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	12 782		12 782		0	EEK	2013
Pikaajalised laenud kokku	12 782		12 782				
Laenukohustused kokku	26 843	14 061	12 782				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 683	7 207	
Võlad töövõtjatele	7 880	7 842	
Maksuvõlad	4 611	4 865	4
Saadud ettemaksed	0	21	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 174	19 935	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	24 921	24 926
Osade arv (tk)	2	2
2011.a. vähendati osakapitali 5 euro võrra ja suurendati sama summa võrra reservkapitali.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 849	200 312
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 849	200 312
Kokku müügitulu	198 849	200 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	160 676	176 770
Majutamine	38 173	23 542
Kokku müügitulu	198 849	200 312

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	51 256	46 974
Sotsiaalmaksud	17 385	16 106
Kokku tööjõukulud	68 641	63 080
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	26 843	0	26 843

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 664	7 664

Aruande digitaalallkirjad

osaühing NIELLO (registrikood: 10150002) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PAAS	Juhatuse liige	22.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 916
Kokku	34 633

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 916
Kokku	34 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	160676	80.80%	Jah
Külastemajad	55103	38173	19.20%	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