

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing NIELLO

registrikood: 10150002

tänavatalu nimi, Veski 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 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
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

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 3 miljonit krooni. 2010. aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga.

2010.a. uusi investeeringuid ei tehtud.

2011.a. jätkab ettevõtte senist tegevust.

Oü Niello peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu (tuhandetes kroonides)	3 134	2 958
Müügitulu kasv (%)	5,95	-25,99
Puhaskahjum (tuhandetes kroonides)	-189	-75
Puhaskahjumi kasv (%)	152,00	78,57
Puhasrentaablus (%)	-6,03	-2,54
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,40	0,44
ROA (%)	-10,81	-3,93
ROE (%)	-18,58	-6,22

Finantssuhete arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $[(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008] \times 100$

Puhaskasumi kasv(%)= $[(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008] \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100]$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100]$

ROE (%) = $[(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100]$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 171	54 114	2
Nõuded ja ettemaksed	67 871	76 592	3
Varud	123 236	91 145	5
Kokku käibevara	214 278	221 851	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 534 147	1 684 973	6
Kokku põhivara	1 534 147	1 684 973	
Kokku varad	1 748 425	1 906 824	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	220 000	220 000	7
Võlad ja ettemaksed	311 918	281 602	4;8
Kokku lühiajalised kohustused	531 918	501 602	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	200 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	200 000	200 000	
Kokku kohustused	731 918	701 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	9
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	776 222	851 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 715	-75 255	
Kokku omakapital	1 016 507	1 205 222	
Kokku kohustused ja omakapital	1 748 425	1 906 824	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 134 209	2 957 955	10
Muud äritulud	205	3 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 521 336	-1 400 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-588 171	-408 245	
Tööjõukulud	-987 000	-998 944	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-226 578	-229 535	
Muud ärikulud	-44	-266	
Ärikasum (-kahjum)	-188 715	-75 257	
Finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-188 715	-75 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 715	-75 255	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-188 715	-75 257	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	226 578	229 535	6
Kokku korrigeerimised	226 578	229 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 721	14 802	
Varude muutus	-32 091	-2 551	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 316	-106 483	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-9 717	
Kokku rahavood äritegevusest	44 809	50 329	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 752	-49 604	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 752	-49 585	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-36 550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-36 550	
Kokku rahavood	-30 943	-35 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 114	89 920	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 943	-35 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 171	54 114	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	390 000	39 000	851 477	1 280 477
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-75 255	-75 255
31.12.2009	390 000	39 000	776 222	1 205 222
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-188 715	-188 715
31.12.2010	390 000	39 000	587 507	1 016 507

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 Eesti kroonides.

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 5 000 krooni 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 kulutusi. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	5 621	45 475
Arvelduskontod	17 550	8 639
Kokku raha	23 171	54 114

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 762	59 590	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	6	4
Muud nõuded	0	4 506	
Viitlaekumised	0	2	
Muud nõuded	0	4 504	
Ettemaksed	13 109	12 490	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	67 871	76 592	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 560	0	15 922
Üksikisiku tulumaks	17 025	0	16 208
Sotsiaalmaks	40 039	0	35 976
Kohustuslik kogumispension	1 386	0	437
Töötuskindlustusmaksed	5 096	0	4 578
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 106	6	73 121

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	121 493	89 875
Ettemaksed varude eest	1 743	1 270
Kokku varud	123 236	91 145

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	44 442	1 970 384	760 071	760 071	598 226	3 373 123
Akumuleeritud kulum		-575 841	-467 069	-467 069	-465 310	-1 508 220
Jääkmaksumus	44 442	1 394 543	293 002	293 002	132 916	1 864 903
Ostud ja parendused					49 604	49 604
Muud ostud ja parendused					49 604	49 604
Amortisatsioonikulu		-80 323	-91 856	-91 856	-57 356	-229 535
Muud muutused					1	1
31.12.2009						
Soetusmaksumus	44 442	1 970 384	742 274	742 274	603 561	3 360 661
Akumuleeritud kulum		-656 164	-541 128	-541 128	-478 396	-1 675 688
Jääkmaksumus	44 442	1 314 220	201 146	201 146	125 165	1 684 973
Ostud ja parendused			64 920	64 920	10 832	75 752
Amortisatsioonikulu		-79 810	-96 003	-96 003	-50 765	-226 578
31.12.2010						
Soetusmaksumus	44 442	1 970 384	807 194	807 194	614 393	3 436 413
Akumuleeritud kulum		-735 974	-637 131	-637 131	-529 161	-1 902 266
Jääkmaksumus	44 442	1 234 410	170 063	170 063	85 232	1 534 147

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	420 000	220 000	200 000		0	EEK	2012
Lühiajalised laenud kokku	420 000	220 000	200 000				
Laenukohustused kokku	420 000	220 000	200 000				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	420 000	220 000	200 000		0	EEK	2012
Lühiajalised laenud kokku	420 000	220 000	200 000				
Laenukohustused kokku	420 000	220 000	200 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 780	86 933	
Võlad töövõtjatele	122 698	121 548	
Maksuvõlad	76 106	73 121	4
Saadud ettemaksed	334	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	311 918	281 602	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 134 209	2 957 955
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 134 209	2 957 955
Kokku müügitulu	3 134 209	2 957 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustamine	2 765 849	2 606 518
Majutamine	368 360	351 437
Kokku müügitulu	3 134 209	2 957 955

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	734 989	745 275
Sotsiaalmaksud	252 011	253 669
Kokku tööjõukulud	987 000	998 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	420 000	0	420 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	119 908	130 507

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Ettevõtte konverteeris sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing NIELLO (registrikood: 10150002) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PAAS	Juhatuse liige	06.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	776 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 715
Kokku	587 507

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	776 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 715
Kokku	587 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	2765849	88.25%	Jah
Külastajad	55103	368360	11.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helle Paas	46512142737	Pargi 3a-10, Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	20000 EEK
Andres Paas	36411030297	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	370000 EEK

Sidevahendid

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