

Osaühing NIELLO

2006. MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAJANDUSAASTA ARUANNE
RIVAAL OÜ
02.07.2007
176 75610
.....
Q-

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood: 10150002
Aadress: Veski tn.1, Põltsamaa 48106, Jõgeva mk.
Telefon: +372 776 2620
Faks: +372 776 2621
Elektronpost: rivaal@rivaal.ee
Interneti kodulehekülg: www.rivaal.ee
Põhitegevusala: Toitlustamine, majutus
Tegevjuht: Andres Paas

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raha	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Varud	11
Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	12
Lisa 6. Võlakohustused	12
Lisa 7. Laenu tagatised ja panditud vara	13
Lisa 8. Maksuvõlad	13
Lisa 9. Võlad töövõtjatele, muud võlad	13
Lisa 10. Omakapital	13
Lisa 11. Müügitulu	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16
Osanike nimekiri	17

Juhatuse liige:



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 3,1 miljonit krooni, kasvades aastaga 5,1%. Puhaskasumiks kujunes 13,9 tuh. krooni, mis on eelmise aastaga võrreldes kahanenud 28,8 tuh.krooni võrra.

Osaühingul on 2 osanikku. Üks osanikest tegutseb tegevdirektorina.

Keskmine töötajate arv oli 10. Nende poolt väljateenitud töötasu sotsiaalmaksudega on 678 tuh. krooni.

Juhatusel liikmetele tasu ei ole makstud. Samuti ei ole ettenähtud soodustusi nende lahkumisel või ametist tagasi kutsumisel.

2007. a toimub osaühingu tegevus jätkuvalt majutuse ja toitlustuse alal.

Oü Niello peamised finantssuhtarvud:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Müügitulu (tuhandetes kroonides)	3 141	2 987
Müügitulu kasv (%)	5,1	2,9
Puhaskasum (tuhandetes kroonides)	13,9	42,7
Puhaskasumi kasv (%)	-306	-765
Puhasrentaablus (%)	0,44	1,43
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,66	0,57
ROA (%)	0,52	1,52
ROE (%)	0,8	2,5

Finantssuhete arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005] x 100

Puhaskasumi kasv(%)= [(puhaskasum 2006–puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005] x 100

Puhasrentaablus (%) = [(puhaskasum/ müügitulu) x 100]

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = [(puhaskasum/ varad) x 100]

ROE (%) = [(puhaskasum/ omakapital) x 100]

Juhatusel liige:



JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

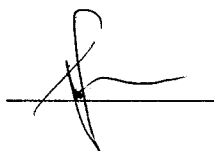
Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Niello finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Niello on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Põltsamaal, 20. juunil 2007. a

Andres Paas

juhatuse liige



Juhatuse liige:



Bilanss

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARA)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	234 334	120 893
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	129 936	129 018
Maksude ettemaksed	8	0	61 514
Muud nõuded	4	34	56
Muud ettemaksed	4	12 173	20 022
Kokku		142 143	210 610
Müügiks ostetud kaubad	3	92 208	85 800
Käibevara kokku		468 685	417 303
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	2 211 712	2 385 706
Põhivara kokku		2 211 712	2 385 706
AKTIVA KOKKU		2 680 397	2 803 009
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Pikaajal. laenuade tagasimaksed järgm. perioodil	6,7	285 263	277 393
Võlad tarnijatele		143 847	94 138
Võlad töövõtjatele	9	85 171	90 654
Maksuvõlad	8	53 870	34 739
Muud võlad	9	137 115	230 065
Kokku		705 266	726 989
Lühiajalised kohustused kokku		705 266	726 989
Pikaajalised võlakohustused		240 785	355 616
Kohustused kokku		946 051	1 082 605
Aktsiakapital		390 000	390 000
Reservid (seadusega ettenähtud)		39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 291 404	1 248 680
Aruandeaasta jaotamata kasum		13 942	42 724
Omakapital kokku	10	1 734 346	1 720 404
PASSIVA KOKKU		2 680 397	2 803 009

Juhatuse liige: _____

Kasumiaruanne (skeem 1)

	Lisa	2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	11	3 140 680	2 987 135
Äritulud kokku		3 140 680	2 987 135
ÄRIKULUD			
Müüdud kaupade kulu		-1 460 205	-1 420 941
Mitmesugused tegevuskulud		-737 876	-665 203
Tööjõukulud		-678 004	-596 119
Palgakulu		-508 634	-446 679
Sotsiaalmaksud		-169 370	-149 440
Põhivara kulum		-235 754	-210 350
Muud ärikulud		-56	-412
Ärikulud kokku		-3 111 895	-2 893 025
Ärikasum kokku		28 785	94 110
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-16 663	-22 895
Muud finantstulud		34	56
Kasum enne maksustamist		12 156	71 271
Tulumaks		1 786	-28 547
Aruandeaasta puhaskasum		13 942	42 724

Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		13 942	42 724
<i>Korrigeerimised:</i>			
Materiaalse põhivara kulum	5	235 754	210 350
Muud finantstulud		-34	-56
Intressikulu		16 663	22 895
Dividendide tulumaks	10	-1 786	28 547
Kokku:		250 597	261 736
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu	2	-918	-129 018
Ettemaksed, muud nõuded	4	69 363	-74 679
Kokku:		68 445	-203 697
Varude muutus	3	-6 408	-85 800
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Maksuvõlad	8	19 131	34 739
Võlgnevus hankijatele		49 709	94 138
Muud võlad	9	-28 233	-78 880
Kokku:		40 607	49 997
Makstud intressid		-16 663	-22 895
Makstud ettevõtte tulumaks		1 786	-23 487
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		352 306	18 578
Rahavood investeringutest			
Põhivara soetamine	5	-61 760	-602 300
Saadud intressid		56	0
KOKKU RAHAVOOD			
INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-61 704	-602 300
Rahavood finantseerimisest			
Laenude tagasimaksmine	6,7	-106 961	-99 897
Laenu võtmine		0	370 000
Arvestatud dividende	10	0	100 000
Makstud dividendid	10	-70 200	-70 200
KOKKU RAHAVOOD			
FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-177 161	299 903
RAHAVOOD KOKKU		113 441	-283 819
Rahajäägi muutus			
Raha jääk perioodi alguses	1	120 893	0
Raha jääk perioodi lõpus	1	234 334	120 893
Kokku rahajäägi muutus		113 441	120 893

Juhatuse liige: _____

Omakapitali muutuse aruanne

	Osade arv	Osakapital	Kohustuslik reservkap.	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2005	2	390 000	39 000	1 348 680	1 777 680
Arvestati dividendi				-100 000	-100 000
2005.a. kasum				42 724	42 724
Seisuga 31.12.2005	2	390 000	39 000	1 291 404	1 720 404
Seisuga 01.01.2006	2	390 000	39 000	1 291 404	1 720 404
2006.a. kasum				13 942	13 942
Seisuga 31.12.2006	2	390 000	39 000	1 305 346	1 734 346

Täiendav informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Juhatusel liige:



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

Arvestuse alused

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuete hindamine

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 kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 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. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

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

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

Juhatuse liige: _____

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt 2006.aastal ja 22/78 2007.aastal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Kohustuslik reservkapital

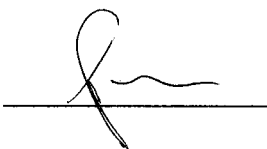
Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt .

Juhatuse liige:



Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	145 149	79 650
Pangakontod	89 185	41 243
Kokku	234 334	120 893

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 129 018 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Maksetähtjaks aegunud ja ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Varud

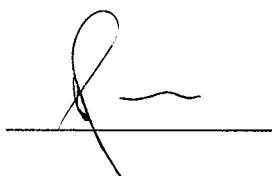
Varude jäägid sisaldavad aastalõpul laos inventeeritud müügiks ostetud kaupade soetusmaksumusi. Varude hindamisel on kasutatud FIFO-meetodit.

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	85 800	95 251

Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2006	31.12.2005
Tellitud ajakirjandus	1 775	464
Ettemakstud kindlustus	7 352	486
Reklaam infokataloogis, internetis	10 895	5 907
Kokku	20 022	6 857

Juhatuse liige:



Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetamismaksumus	44 442	1 970 384	162 203	662 731	2 839 760
Akumuleeritud kulum	0	-265 581	-134 402	-446 021	-846 004
Jääkmaksumus	44 442	1 704 803	27 801	216 710	1 993 756
2005. toimunud muutused					
Amortisatsiooni kulu	0	-80 316	-54 584	-75 450	-210 350
Ost	0	0	584 376	17 924	602 300
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetamismaksumus	44 442	1 970 384	746 579	680 655	3 442 060
Akumuleeritud kulum	0	-345 897	-188 986	-521 471	-1 056 354
Jääkmaksumus	44 442	1 624 487	557 593	159 184	2 385 706
2006. toimunud muutused					
Amortisatsiooni kulu	0	-69 312	-91 203	-75 239	-235 754
Ost	0	0	0	61 760	61 760
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetamismaksumus	44 442	1 970 384	746 579	742 415	3 503 820
Akumuleeritud kulum	0	-415 209	-280 189	-596 710	-1 292 108
Jääkmaksumus	44 442	1 555 175	466 390	145 705	2 211 712

Lisa 6. Võlakohustused

	Lühiaja- line	Pikaaja- line	Saldo	Intressi- määr	Lõpp- tähtaeg
Seisuga 31.12.2005					
Laen Ühispangast	107 393	155 616	263 009	8,5 %	02.04.2008
Laen eraisikult	170 000	200 000	370 000	0 %	31.08.2010
Seisuga 31.12.2006					
Laen Ühispangast	115 263	40 785	156 048	8,5 %	02.04.2008
Laen eraisikult	170 000	200 000	370 000	0 %	31.08.2010

Juhatusel liige:



Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara

Ühispanngast 2006 aastal võetud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud ühishüpoteek: Veski tn.1 ja 1a kinnistud.

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	31.12.2006 võlg	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg
Käibemaks	10 513	61 514	0
Sotsiaalmaks	27 980	0	22 583
Kinnipeetud tulumaks	11 389	0	8 294
Ettevõtte tulumaks	1 751	0	1 847
Töötuskindlustusmakse	764	0	807
Kogumispensioni makse	1 473	0	1 205
Intress	0	0	3
Kokku	53 870	61 514	34 739

Lisa 9. Võlad töövõtjatele, muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Arvestatud töötasu	39 248	31 359
Puhkusekohustus	45 923	59 295
Kokku	85 171	90 654
Arvestatud dividendid	106 950	177 150
Arvestatud dividendi tulumaks	30 165	52 915
Kokku	137 115	230 065

Lisa 10. Omakapital

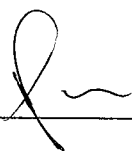
Vastavalt OÜ Niello põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 390 000 krooni. Osahingul on kaks osa.

2003.a majandusaasta aruande kinnitamisel otsustati maksta dividendi 200 000 krooni. Sellest maksti välja 2004.a. dividendi 52 650 krooni, 2005.a. dividendi 70 200 krooni ja 2006. dividendi 70 200 krooni.

2005.a majandusaasta aruande kinnitamisel otsustati maksta dividendi 100 000 krooni. Dividendid on jäänud välja maksmata.

Seisuga 31.12.2006. a on kokku välja maksmata dividendi 106 950 krooni. Väljamaksmata dividendidelt on arvestatud tulumaksu 30 165 krooni.

Juhatuse liige: _____



Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 1 305 346 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 018 170 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 287 176 krooni.

Lisa 11. Müügitulu

	2006	2005
Toitlustus	2 347 330	2 374 365
Majutus	559 637	556 107
Muud teenused	233 713	56 663
Kokku	3 140 680	2 987 135

Müügitulu on saadud teenuste ja kaupade müügiga Eestis.

Juhatusel liige:



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Niello vaba omakapital 31. detsembri 2006 seisuga:

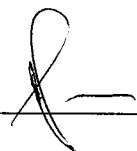
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 291 404
2006. aasta kasum	13 942
Kasumi jääk	1 305 346

OÜ Niello juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Vaba omakapital summas 1 305 346 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse liige: Andres Paas

Juhatuse liige: _____



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Niello 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2007.a. otsusega, allkirjastamine 30.06.2007.a.

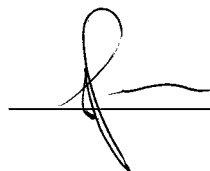
Nimi

Ametinimetus

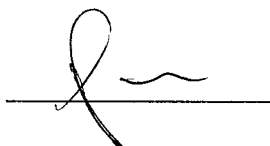
Allkiri

Andres Paas

juhatuse liige



Juhatuse liige:



OÜ Niello osanike nimekiri 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamisel

Andres Paas: isikukood: 36411030297
 elukoht: Põltsamaa
 1 osa 370 000 EEK

Helle Paas : isikukood: 46512142737
 elukoht: Põltsamaa
 1 osa 20 000 EEK

Juhatuse liige: _____

