

Osaühing NIELLO

Ärireg
TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
01.07.2005
1324 48849

2004. AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood:	10150002
Aadress:	Veski tn.1, Põltsamaa 48106, Jõgeva mk.
Telefon:	77 62 620
Faks:	77 62 621
Elektronpost:	rivaal@rivaal.ee
Interneti kodulehekülg:	www.rivaal.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine, majutus
Tegevjuht:	Andres Paas

TARTU MAARKHUS
REGISTRISAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	10
Lisa 6. Võlakohustused	11
Lisa 7. Laenu tagatised ja panditud vara	11
Lisa 8. Maksuvõlad	11
Lisa 9. Viitvõlad	11
Lisa 10. Müügitulu	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13

TARTU MAAKOHTU
REGISTRIKAMERAS
SISSE TULNU

01.07.2005

Tegevusaruanne

OÜ Niello alustas tegevust 01.04.1997 aastal.

OÜ Niello põhitegevuseks on toitlustamine, majutusteenus.

Realiseerimise netokäive on 2,9 miljonit krooni, mis on 0,12 miljoni krooni võrra suurem 2003 aasta käibest.

Osaühingul on 2 osanikku. Üks osanikest tegutseb tegevdirektorina.

Keskmine töötajate arv oli 10. Nende poolt väljateenitud töötasu sotsiaalmaksudega on 512,4 tuh. krooni.

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

Osaühing lõpetas 2004. a majandustegevuse kasumiga 326,9 tuh. krooni.

2005. a toimub osaühingu tegevus jätkuvalt majutuse ja toitlustuse alal.



07.07.2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Niello juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on OÜ Niello jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Põltsamaal, 30. juunil 2005. a

Andres Paas

juhatuse liige



TARTU KRAVAT
REGISTRIKAMERAS
SISSE TULNUD

01.07.2005

Balanss

	Lisa	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
AKTIVA (VARA)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	333 186	121 723
Nõuded ostjate vastu	2	92 873	101 148
Viitlaekumised		0	9
Ettemaksed		6 857	8 885
Müügiootel varad	3	95 251	77 763
Käibevara kokku		528 167	309 528
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	1 993 756	1 948 246
Põhivara kokku		1 993 756	1 948 246
AKTIVA KOKKU		2 521 923	2 257 774
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	97 000	93 144
Võlad tarnijatele		78 633	49 810
Maksuvõlad	8	37 965	42 624
Viitvõlad	9	264 739	63 625
Lühiajalised kohustused kokku		478 337	249 203
Pikaajalised võlakohustused (pangalaenud)		265 906	363 027
Kohustused kokku		744 243	612 230
Osakapital		390 000	390 000
Reservid (seadusega ettenähtud)		39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 021 787	1 116 988
Aruandeaasta jaotamata kasum		326 893	99 556
Omakapital kokku		1 777 680	1 645 544
PASSIVA KOKKU		2 521 923	2 257 774



TARTU MAAPÄRITUS
REGISTRISEKOND
SISSE TULNUD

07. 2005

Kasumiaruanne (skeem 1)

	Lisa	2004.a.	2003.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	10	2 902 466	2 780 797
Muud äritulud		1 043	16 483
Äritulud kokku		2 903 509	2 797 280
ÄRIKULUD			
Müüdnud kaupade kulu		-1 236 840	-1 490 884
Mitmesugused tegevuskulud		-560 251	-558 169
Tööjõukulud		-512 387	-493 531
a) Palgakulu		-385 213	-369 731
b) Sotsiaalmaksud		-127 174	-123 800
Põhivara kulum		-166 851	-129 089
Muud ärikulud		-820	-2
Ärikulud kokku		-2 477 149	-2 671 675
Ärikasum kokku		426 360	125 605
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-29 204	-26 059
Muud finantstulud		7	9
Kasum majandustegevusest		397 163	99 555
Tulumaks		-70 270	0
Aruandeaasta puhaskasum		326 893	99 555

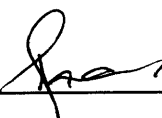


07. 2005

Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist)

Kaudne meetod

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		326 893	99 555
<i>Korrigeerimised (+/-):</i>			
Materiaalse põhivara kulum	5	166 851	129 089
Kasum põhivara müügist	5	-13 000	-16 483
Muud finantstulud		-7	2
Intressikulu		29 204	
Kokku:		183 048	238 213
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu (+/-)	2	8 275	-52 846
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	4	2 037	-5 309
Kokku:		10 312	-58 155
Varude muutus (+/-)		-17 488	108 864
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Maksuvõlad (+/-)	8	-4 659	5 291
Võlgnevus hankijatele (+/-)		28 823	-50 218
Viitvõlad (+/-)	9	86 627	-1 483
Kokku:		110 791	-46 410
Makstud intressid		-29 204	-26 059
Makstud ettevõtte tulumaks		-70 270	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		514 082	216 453
Rahavood investeringutest			
Põhivara soetamine	5	-212 361	-573 818
Materiaalse põhivara müük	5	13 000	21 902
Saadud intressid		7	9
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-199 354	-551 907
Rahavood finantseerimisest			
Laenude tagasimaksmine	6	-93 265	-43 829
Laenu võtmine		0	500 000
Makstud dividendid		-52 650	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-93 265	456 171
RAHAVOOD KOKKU		221 463	120 717
Rahajäägi muutus			
Raha jääk perioodi alguses		121 723	1 006
Raha jääk perioodi lõpus		333 186	121 723
Kokku rahajäägi muutus		211 463	120 717



TARTU LINNAKOHTU
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUD**Omakapitali muutuse aruanne**

	Osade arv	Osakapital	Kohustuslik reservkap.	Eelmiste per. Kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	2	390 000	39 000	667 815	449 173	1 545 988
Eelmise perioodi kasum				449 173	-449 173	
2003.a. kasum					99 556	
Seisuga 31.12.2003	2	390 000	39 000	1 116 988	99 556	1 645 544
Seisuga 01.01.2004	2	390 000	39 000	1 116 988	99 556	1 645 544
Arvestati dividendi				-200 000		
Eelmise perioodi kasum				99 556	-99 556	
Dividendi tulumaksu muutus				5 243		
2004.a. kasum					326 893	
Seisuga 31.12.2004	2	390 000	39 000	1 021 787	326 893	1 777 680

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

1998. a alguseks oli osaühingu osakapital 10 000.- krooni. 1998. a suurendati osakapitali 210 000.- krooni võrra. Sellest 190 000.- krooni tasuti sularahas ja 20 000.- krooni mitterahalise sissemaksena. Mitterahalise sissemaksena anti osaühingule üle maa. Tartu Linnakohtu Registriosakonna kandeotsus osakapitali suurendamise kohta on tehtud 12.06.1998. a. 1999. aastal muudatusi ei toimunud. 2000. a on suurendatud osakapitali 170 000 krooni võrra. Tartu Linnakohtu Registriosakonna kandeotsus osakapitali suurendamise kohta tehtud 09.05.2000. a. 2003. ja 2004. aastal osakapitali muudatusi ei ole. 2003. a majandusaasta aruande kinnitamisel otsustati maksta dividendi 200 000 krooni, tulumaks 70 270 krooni. 2004. a maksti dividendi 52 650 krooni. Seisuga 31.12.2004. a jäi välja maksmata dividendi 147 350 krooni, kuna muutus tulumaksumäär, siis arvestati ümber dividendi tulumaks.



01.07.2005

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

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 kaalutud keskmise hinna 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	20% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

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

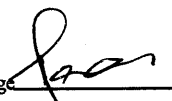
Puhkusetasude reserv

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule OÜ Niello moodustab kasumist reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



TARTU MAJANDUS-
REGISTRIKAMERAS
SISSE TULNUD

01.07.2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	298 539	67 425
Pangakontod EEK	34 647	54 298
Kokku	333 186	121 723

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 92 873 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Maksetähtjaks aegunud ja ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Varud

Varud on kajastatud keskmises soetushinnas. Kasutatakse kaalutut keskmist soetushinna meetodit.

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	95 251	77 763

Lisa 4. Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Tellitud ajakirjandus	464	1 208
Ettemakstud kindlustus	486	552
Reklaam infokataloogis, internetis	5 907	7 125
Kokku	6 857	8 885

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003.a.					
Soetamismaksumus	44 442	1 970 384	144 406	492 142	2 651 374
Akumuleeritud kulum		-185 265	-103 458	-414 405	-703 128
Jääkmaksumus	44 442	1 785 119	40 948	77 737	1 948 246
2004.a. toimunud muutused					
Ost	0	0	17 797	194 564	212 361
Müük	0	0	0	-23 975	-23 975
				23 975	
Amortisatsiooni kulu	0	-80 316	-30 944	-55 591	-166 851
Saldo seisuga 31.12.2004.a.					
Soetamismaksumus	44 442	1 970 384	162 203	662 731	2 839 760
Akumuleeritud kulum		-265 581	-134 402	-446 021	-846 004
Jääkmaksumus	44 442	1 704 803	27 801	216 710	1 993 756



REGISTRIKAMERAS
SISSE TULNUD

01.07.2005

Lisa 6. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Ühispangast	97 000	265 906	362 906	8,5 %	02.04.2008

Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara

Ühispangast 2004 aastal võetud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud ühishüpoteek: Veski tn 1 ja 1a kinnistud.

Lisa 8. Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	6 924	15 682
Sotsiaalmaks	18 706	17 445
Kinnipeetud tulumaks	8 393	8 198
Ettevõtte tulumaks	2 055	0
Töötuskindlustusmakse	851	792
Kogumispensioni makse	1 035	507
Intress	1	0
Kokku	37 965	42 624

Lisa 9. Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Arvestatud töötasu	22 737	21 127
Puhkusekohustus	48 120	42 498
Arvestatud dividendid	147 350	0
Arvestatud dividendi tulumaks	46 532	0
Kokku	264 739	63 625

Lisa 10. Müügitulu

	2004	2003
Jaekaubandus	0	1 001 336
Toitlustus	2 318 216	1 429 374
Majutus	553 596	244 752
Muud teenused	30 654	105 335
Kokku	2 902 466	2 780 797

Müügitulu on saadud teenuste ja kaupade müügiga Eestis.



07.07.2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Niello juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30." juunil 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

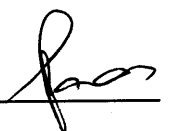
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Andres Paas

juhatuse liige

07.07.2005

Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

OÜ Niello vaba omakapital 31. detsembril 2004

Eelnevate perioodide kasum	1 021 787
2004. aasta kasum	326 893
Kasumi jääk	1 348 680

OÜ Niello juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Netodividendidena väljamaksmiseks	100 000
sh. eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	100 000

Järele jääv vaba omakapital summas 1 248 680 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse liige: Andres Paas

