

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing NIELLO

registrikood: 10150002

tänavaja talu 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	10
Lisa 5 Varud	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
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

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 178 tuhat eurot. 2012. aasta lõpetas ettevõtte kasumiga.

2013.a. jätkab ettevõtte senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	862	1 885	2
Nõuded ja ettemaksed	3 757	1 939	3
Varud	29 847	16 751	5
Kokku käibevara	34 466	20 575	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 224	85 493	6
Kokku põhivara	75 224	85 493	
Kokku varad	109 690	106 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 061	14 061	7
Võlad ja ettemaksed	18 137	17 174	8
Kokku lühiajalised kohustused	32 198	31 235	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 782	12 782	
Kokku kohustused	44 980	44 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	9
Kohustuslik reservkapital	2 497	2 497	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 633	37 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 659	-2 916	
Kokku omakapital	64 710	62 051	
Kokku kohustused ja omakapital	109 690	106 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	178 323	198 849	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 543	-92 597	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 928	-24 896	
Tööjõukulud	-62 921	-68 641	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 986	-15 068	6
Muud ärikulud	-1 286	-563	
Ärikasum (kahjum)	2 659	-2 916	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 659	-2 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 659	-2 916	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 659	-2 916	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 986	15 068	6
Muud korrigeerimised	1 283	563	6
Kokku korrigeerimised	10 269	15 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 818	2 399	
Varude muutus	-13 096	-8 875	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	963	-2 761	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 023	3 478	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 074	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 074	
Kokku rahavood	-1 023	404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 885	1 481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 023	404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	862	1 885	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 659	2 659
31.12.2012	24 921	2 497	37 292	64 710

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	698	627
Arvelduskontod	164	1 258
Kokku raha	862	1 885

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 740	2 740			
Ostjatelt laekumata arved	2 740	2 740			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			4
Muud nõuded	390	390			
Viitlaekumised	390	390			
Ettemaksed	625	625			
Tulevaste perioodide kulud	625	625			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 757	3 757			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 196	1 196			
Ostjatelt laekumata arved	1 196	1 196			
Muud nõuded	250	250			
Viitlaekumised	250	250			
Ettemaksed	493	493			
Tulevaste perioodide kulud	493	493			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 939	1 939			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 180	621
Üksikisiku tulumaks		1 068	1 084
Sotsiaalmaks		2 427	2 470
Kohustuslik kogumispension		147	122
Töötuskindlustusmaksed		264	314
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	5 086	4 611

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	29 847	16 703
Ettemaksed varude eest	0	48
Kokku varud	29 847	16 751

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-4 939	-2 603	-2 603	-1 444	-8 986
Muud muutused			-832	-832	-451	-1 283
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

2012.a. on maha kantud purunenud masinad ja seadmeid soetamismaksumuses 1492 EUR, mille jääkmaksumus oli 832 EUR. Purunenud muud inventari kanti maha soetamismaksumused 1085 EUR, mille jääkmaksumus oli 451 EUR.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	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	2013
Lühiajalised laenud kokku	14 061	14 061					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	12 782	0	12 782		0	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	12 782		12 782				
Laenukohustused kokku	26 843	14 061	12 782				

	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 983	4 983			
Võlad töövõtjatele	8 045	8 045			
Maksuvõlad	5 086	5 086			4
Muud võlad	23	23			
Muud viitvõlad	23	23			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 137	18 137			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 683	4 683			
Võlad töövõtjatele	7 880	7 880			
Maksuvõlad	4 611	4 611			4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 174	17 174			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 323	198 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 323	198 849
Kokku müügitulu	178 323	198 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	155 634	160 676
Majutamine	22 689	38 173
Kokku müügitulu	178 323	198 849

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	46 821	51 256
Sotsiaalmaksud	16 100	17 385
Kokku tööjõukulud	62 921	68 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 843	0	26 843

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	7 669	7 664
-----------------	-------	-------

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

2013. aastal muutuvad kohustuslikuks uued Raamatupidamistoimkonna juhendid. Uute juhendite kasutusele võtmine ei mõjuta OÜ Niello raamatupidamisandmeid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2013

osaühing NIELLO (registrikood: 10150002) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PAAS	Juhatuse liige	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 659
Kokku	37 292

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 659
Kokku	37 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	155634	87.28%	Jah
Külastemajad	55103	22689	12.72%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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