

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing NIELLO

registrikood: 10150002

tänavatänu nimi, Veski 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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

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 195 tuhat eurot. 2013. aasta lõpetas ettevõtte kasumiga.

2014.a. jätkab ettevõtte senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 010	862	2
Nõuded ja ettemaksed	2 428	3 757	3
Varud	7 289	29 847	4
Kokku käibevara	14 727	34 466	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	68 974	75 224	6
Kokku põhivara	68 974	75 224	
Kokku varad	83 701	109 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 061	14 061	7
Võlad ja ettemaksed	15 573	18 137	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 634	32 198	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 782	12 782	
Kokku kohustused	41 416	44 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	9
Kohustuslik reservkapital	2 497	2 497	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 292	34 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 425	2 659	
Kokku omakapital	42 285	64 710	
Kokku kohustused ja omakapital	83 701	109 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	195 116	178 323	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 693	-83 543	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 606	-18 928	
Tööjõukulud	-63 603	-62 921	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 632	-8 986	6
Muud ärikulud	-7	-1 286	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 425	2 659	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 425	2 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 425	2 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 425	2 659	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 632	8 986	6
Muud korrigeerimised	0	1 283	
Kokku korrigeerimised	6 632	10 269	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	917	-1 818	
Varude muutus	22 558	-13 096	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 151	963	
Kokku rahavood äritegevusest	5 531	-1 023	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-383	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-383	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	0	
Kokku rahavood	4 148	-1 023	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	862	1 885	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 148	-1 023	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 010	862	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 425	-22 425
31.12.2013	24 921	2 497	14 867	42 285

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 kulukandmisel 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Rajatised	13
Transpordivahendid	7
Muu inventar	4

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.

Tulud

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

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	274	698
Pank	4 736	164
Kokku raha	5 010	862

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 172	2 172	
Ostjatelt laekumata arved	2 792	2 792	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-620	-620	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Ettemaksed	246	246	
Tulevaste perioodide kulud	246	246	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 428	2 428	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 740	2 740	
Ostjatelt laekumata arved	2 740	2 740	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Muud nõuded	390	390	
Viitlaekumised	390	390	
Ettemaksed	625	625	
Tulevaste perioodide kulud	625	625	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 757	3 757	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	7 289	29 847
Kokku varud	7 289	29 847

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		926		1 180
Üksikisiku tulumaks		1 095		1 068
Sotsiaalmaks		2 417		2 427
Kohustuslik kogumispension		146		147
Töötuskindlustusmaksed		220		264
Ettemaksukonto jääk	10		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	4 804	2	5 086

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused					382	382
Muud ostud ja parendused					382	382
Amortisatsioonikulu		-4 939	-1 020	-1 020	-673	-6 632
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	51 203	51 203	36 300	216 273
Akumuleeritud kulum		-61 961	-49 812	-49 812	-35 526	-147 299
Jääkmaksumus	2 840	63 969	1 391	1 391	774	68 974

Kanti maha muud materiaalsed põhivara soetsuhinnas 1313 EUR, mille jääkväärtuseks oli null.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	13 061	13 061			0	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	13 061	13 061					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	12 782	0	12 782		0	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	12 782	0	12 782				
Laenukohustused kokku	25 843	13 061	12 782				

	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 504	3 504			
Võlad töövõtjatele	7 265	7 265			
Maksuvõlad	4 804	4 804			5
Kokku võlad ja ettemaksed	15 573	15 573			

	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			5
Muud võlad	23	23			
Muud viitvõlad	23	23			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 137	18 137			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 116	178 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 116	178 323
Kokku müügitulu	195 116	178 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	169 954	155 634
Majutamine	25 162	22 689
Kokku müügitulu	195 116	178 323

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	47 526	46 821
Sotsiaalmaksud	16 077	16 100
Kokku tööjõukulud	63 603	62 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 843	0	26 843

2013	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2013	2012	
Arvestatud tasu	7 669	7 669	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

osaühing NIELLO (registrikood: 10150002) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PAAS	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 425
Kokku	14 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 867
Kokku	14 867

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 425
Kokku	14 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 867
Kokku	14 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	169954	87.10%	Jah
Külastemajad	55103	25162	12.90%	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