

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing NIELLO

registrikood: 10150002

tänava/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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 251919 eurot.

2016. aastal jätkab ettevõtte senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 479	5 130	2
Nõuded ja ettemaksed	10 184	4 972	3
Varud	14 275	9 222	4
Kokku käibevara	51 938	19 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60 348	63 457	6
Kokku põhivara	60 348	63 457	
Kokku varad	112 286	82 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 061	13 061	7
Võlad ja ettemaksed	17 230	17 955	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 291	31 016	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	7
Kokku pikaajalised kohustused	12 782	12 782	
Kokku kohustused	34 073	43 798	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	9
Kohustuslik reservkapital	2 497	2 497	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 565	14 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 230	-3 302	
Kokku omakapital	78 213	38 983	
Kokku kohustused ja omakapital	112 286	82 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	251 919	196 546	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 129	-95 928	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 700	-30 114	
Tööjõukulud	-75 890	-66 884	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 970	-6 922	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 230	-3 302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 230	-3 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 230	-3 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 230	-3 302	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 970	6 922	6
Kokku korrigeerimised	5 970	6 922	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 212	-2 545	
Varude muutus	-5 053	-1 933	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-725	2 382	
Kokku rahavood äritegevusest	34 210	1 524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 861	-1 404	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 861	-1 404	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	0	
Kokku rahavood	22 349	120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 130	5 010	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 349	120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 479	5 130	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 921	2 497	14 867	42 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 302	-3 302
31.12.2014	24 921	2 497	11 565	38 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 230	39 230
31.12.2015	24 921	2 497	50 795	78 213

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.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist 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 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 kontrolli kauba või toote üle
 - tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
 - tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulusi 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 226	1 311
Pank	26 253	3 819
Kokku raha	27 479	5 130

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 457	9 457	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 077	10 077	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-620	-620	0	0
Muud nõuded	393	393	0	0
Laenu nõuded	393	393	0	0
Ettemaksed	334	334	0	0
Tulevaste perioodide kulud	334	334	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 184	10 184	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 274	4 274	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 894	4 894	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-620	-620	0	0
Muud nõuded	358	358	0	0
Viitlaekumised	358	358	0	0
Ettemaksed	340	340	0	0
Tulevaste perioodide kulud	340	340	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 972	4 972	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	14 275	9 193
Ettemaksed varude eest	0	29
Kokku varud	14 275	9 222

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	933	857
Üksikisiku tulumaks	1 319	1 182
Sotsiaalmaks	3 010	2 693
Kohustuslik kogumispension	182	163
Töötuskindlustusmaksed	219	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 663	5 115

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	51 203	51 203	36 300	216 273
Akumuleeritud kulum	0	-61 961	-49 812	-49 812	-35 526	-147 299
Jääkmaksumus	2 840	63 969	1 391	1 391	774	68 974
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 404	1 404
Amortisatsioonikulu	0	-4 938	-965	-965	-617	-6 520
Muud muutused	0	0	-366	-366	-35	-401
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	47 999	47 999	36 056	212 825
Akumuleeritud kulum	0	-66 899	-47 939	-47 939	-34 530	-149 368
Jääkmaksumus	2 840	59 031	60	60	1 526	63 457
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 861	2 861
Amortisatsioonikulu	0	-4 938	-60	-60	-972	-5 970
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 840	125 930	47 997	47 997	36 034	212 801
Akumuleeritud kulum	0	-71 837	-47 997	-47 997	-32 619	-152 453
Jääkmaksumus	2 840	54 093	0	0	3 415	60 348

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	4 061	4 061				EUR	2016	12
Lühiajalised laenud kokku	4 061	4 061						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	12 782	0	12 782	0	0	EUR	2016	12
Pikaajalised laenud kokku	12 782	0	12 782	0				
Laenukohustused kokku	16 843	4 061	12 782	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	13 061	13 061			0	EUR	2015	12
Lühiajalised laenud kokku	13 061	13 061						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	12 782	0	12 782	0	0	EUR	2016	12
Pikaajalised laenud kokku	12 782	0	12 782	0				
Laenukohustused kokku	25 843	13 061	12 782	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 358	3 358	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 209	8 209	0	0	
Maksuvõlad	5 663	5 663	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 230	17 230	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 216	4 216	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 624	8 624	0	0	
Maksuvõlad	5 115	5 115	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 955	17 955	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 048	196 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28 871	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 919	196 546
Kokku müügitulu	251 919	196 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	191 224	169 202
Majutamine	60 695	27 344
Kokku müügitulu	251 919	196 546

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	56 870	49 988
Sotsiaalmaksud	19 020	16 896
Kokku tööjõukulud	75 890	66 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 843	0	25 843

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000
2014	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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing NIELLO (registrikood: 10150002) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE PAAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 230
Kokku	50 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 795
Kokku	50 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	191224	75.91%	Jah
Külalistemajad	55103	60695	24.09%	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