

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Paletón

registrikood: 10656380

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6605177

faks: +372 6605181

e-posti aadress: info@argentiina.ee

veebilehe aadress: www.argentiina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

2011. aastal oli OÜ Paletoni põhitegevuse netokäive 582 978 eurot, mis oli võrreldes eelmise aastaga 16 695 eurot suurem. Seega realisatsioon suurenes 2,9%.

2011-ndal aastal oli märgata Tallinna linna toitlustusturul stabiliseerumist. Nii nagu 2010-ndal aastal, nii ka 2011-ndal aastal mõjus kehvalt esimesel poolaastal meie majandustulemustele ekstremaalne ilm. Jaanuaris ja veebruaris suure lumehulga ja külma ilma tõttu oli kliente vähe, samas aga suurenes küttekulu 10%. Ka kuumadel suvepäevadel külastati restorani vaid hilistel õhtutundidel. Septembrist aga külastatavus suurenes ja suutsime aasta lõpetada väikese kasumiga.

Suurimaks kuluallikaks 2011. aastal olid meil kaubakulu, mille osatähtsus kujunes 40,7 %. Võrreldes eelmise aastaga suurenes kaubakulu 3,5 %, see oli eelkõige tingitud sisefilee hinna hüppelisest kasvust, kui ka kõigi toiduainete hinnatõusust.

Suuruselt teiseks kuluallikaks kujunes tööjõuga seotud kulud 31,3%-ga. Paleton OÜ-s töötas 2011 aasta lõpus 14 töötajat. Kokku oli 2011 aasta tööjõukulu 182 926 eurot.

Aasta lõppes 3082 euro suuruse kasumiga.

2012. majandusaastal laienemiskaava ei ole. Keskendume Argentiina restorani positsiooni säilitamisele Tallinna toitlustusturul.

18.06.2012

Mart Kutsar

OÜ Paleton juhatuse liige

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010	
Müügitulu	582 978	566 283	
Ärikasum	3 808	-5 001	
Ärikasumi käiberentaablus	0,65%	-0,90%	(ärikasum/müügitulu)
Müügitulu kasv	2,95%	-9,41%	(müügitulu 11/müügitulu 10)
Ärikasumi kasv	176,00%	-270,81%	(ärikasum 11/ ärikasum 10)
Varade rentablus (ROA)	2,75%	-4,48%	(ärikasum/ koguvarad)
Omakapitali rentablus (ROE)	11,70%	-16,97%	(ärikasum / omakapital)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ Paleton 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

18.06.2012, Tallinnas

Juhatusel liige

Mart Kutsar

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 721	15 237	2
Nõuded ja ettemaksed	3 719	1 239	3
Varud	12 959	11 670	5
Kokku käibevara	47 399	28 146	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	81 779	81 779	6
Materiaalne põhivara	8 949	1 670	7
Kokku põhivara	90 728	83 449	
Kokku varad	138 127	111 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 347	38 347	8
Võlad ja ettemaksed	52 234	43 784	9,10,11,12,4
Kokku lühiajalised kohustused	80 581	82 131	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	25 000	0	
Kokku kohustused	105 581	82 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Muud reservid	53 686	53 686	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 148	-44 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 082	-4 995	
Kokku omakapital	32 546	29 464	
Kokku kohustused ja omakapital	138 127	111 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	582 978	566 283	13
Muud äritulud	1 434	429	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 043	-300 434	15
Mitmesugused tegevuskulud	-82 932	-72 127	16
Tööjõukulud	-182 926	-198 204	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-692	-931	7
Muud ärikulud	-11	-17	
Ärikasum (kahjum)	3 808	-5 001	
Finantstulud ja -kulud	-726	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 082	-4 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 082	-4 996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 808	-5 001	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	692	931	7
Kokku korrigeerimised	692	931	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 480	-305	3
Varude muutus	-1 289	4 197	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 450	303	9
Laekunud intressid	6	7	
Makstud intressid	-19	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	9 168	131	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 971	-1 161	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 971	-1 161	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	3 196	8
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-3 196	8
Makstud intressid	-713	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 287	0	
Kokku rahavood	15 484	-1 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 237	16 268	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 484	-1 030	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 721	15 237	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	53 686	-44 153	34 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 995	-4 995
31.12.2010	24 926	53 686	-49 148	29 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 082	3 082
31.12.2011	24 926	53 686	-46 066	32 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paleton 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Skeem nr. 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressikulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil kajastades: soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas. Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri. Varad alla nimetatud summa kantakse kuluks ostmisel. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooninorm põhivaradele on vahemikus 10 kuni 50% sõltuvalt kasulikust tööeest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 360

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanik ja juhtivtöötajad ning nendega seotud ettevõtted ja lähikondlased.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011. ja aruande koostamispäeva 11.06.2012. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 331	2 702
Arvelduskontod	28 390	12 535
Kokku raha	30 721	15 237

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 681	1 233
Ostjatelt laekumata arved	3 681	1 187
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	46
Muud nõuded	38	6
Viitlaekumised	38	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 719	1 239

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 455	4 695
Üksikisiku tulumaks	3 739	4 134
Sotsiaalmaks	7 503	8 128
Kohustuslik kogumispension	349	254
Töötuskindlustusmaksed	929	1 009
Intress	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 766	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 741	18 221

Muude maksuvõlade all on arvestatud Tallinna linnale makstav 1% müügimaks, mis seisuga 31.12.2011 ol 1 766 eurot ja mille tasumise tähtaeg on 20.01.2012.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	12 959	11 670
Kokku varud	12 959	11 670

Soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Riknenud ja realisatsiooni ületanud kaupu on aktide alusel kantud kuludesse järgnevalt:

2010. aastal summas 156 664 EEK

2011. aastal summas 9 062 EUR

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	81 779	81 779
Jääkmaksumus	81 779	81 779
31.12.2010		
Soetusmaksumus	81 779	81 779
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	81 779	81 779
Jääkmaksumus	81 779	81 779

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-131	-152

2009 aasta mais osteti omanikulaenu abiga investeeringu mõttes kinnistu Meriväljale looduskaunis kohas mere ääres. Nimetatud koht sobib ideaalselt restorani ehituseks tulevikus.

2011. aastal on tasutud maamaksu summas 131 euri.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	426	24 850	25 276	25 276
Akumuleeritud kulum	0	-23 836	-23 836	-23 836
Jääkmaksumus	426	1 014	1 440	1 440
Ostud ja parendused	0	1 161	1 161	1 161
Muud ostud ja parendused	0	1 161	1 161	1 161
Amortisatsioonikulu	-107	-824	-931	-931
31.12.2010				
Soetusmaksumus	426	26 012	26 438	26 438
Akumuleeritud kulum	-107	-24 661	-24 768	-24 768
Jääkmaksumus	319	1 351	1 670	1 670
Ostud ja parendused	2 116	5 855	7 971	7 971
Amortisatsioonikulu	-264	-428	-692	-692
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 542	31 867	34 409	34 409
Akumuleeritud kulum	-371	-25 089	-25 460	-25 460
Jääkmaksumus	2 171	6 778	8 949	8 949

Põhivarad amortiseeritakse 10-50 % aastas lineaarse meetodi alusel, amortisatsiooni arvestatakse üks kord kuus.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	28 347	28 347			4%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	28 347	28 347				
Pikaajalised laenud						
Pikajalised laenud	25 000		25 000		0%	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	25 000		25 000			
Laenukohustused kokku	53 347	28 347	25 000			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	38 347	38 347			0%	
Lühiajalised laenud kokku	38 347	38 347				
Laenukohustused kokku	38 347	38 347	0	0		

Eelnevatel aastatel on juhatuse liige andnud laenu OÜ Paletonile summas 53 686 eurot, mis on juhatuse otsusega kantud muude resevide alla ,et tagada OÜ Paleton omakapitali vastavus Äriseadustiku paragraf 136-ga.

Lisaks on Paleton OÜ saanud juhatuse liikmelt lühiajalist ja pikaajalist laenu, mille saldo 31.12.2011 on 28 347 euri.

Laenusaja OÜ Paleton on kohustatud tagastama laenusumma peale OÜ Paleton majandustegevuse stabiliseerumist.Tagasimakse suurus arvutatakse igal aastal peale majandusaastaruande kinnitamist.

2010.aastal andis juhatuse liige OÜ Paletonile lühiajalist laenu summas 50 000 krooni. 2010.aastal maksti juhatuse liikmele laenu tagasi 50 000 krooni.

Laenu intress on 0% ja laenu alusvaluuta on EUR.

2011. aastal sai Paleton OÜ teiselt juridiiliselt isikult lühiajalist laenu summas

30 000 eurot, millest tagastati 2011. aastal 5 000 eurot, 25 000 eurot tagastatakse

2012. aastal. Laenu intress 4% aastas.

2012. aastal on juhatuse liikmele tagastatud laenu summas 10 000 eurot ja 25 000 eurot muudeti pikajaliseks laenukohustuseks.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 812	10 692	9
Võlad töövõtjatele	11 052	12 099	10
Maksuvõlad	21 741	18 221	4
Muud võlad	1 629	2 772	11
Intressivõlad	467	0	11
Muud viitvõlad	1 162	2 772	11
Kokku võlad ja ettemaksed	52 234	43 784	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlgnevus tarnijatele	17 812	10 692
Kokku võlad tarnijatele	17 812	10 692

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	8 224	8 824
Puhkusetasude kohustus	2 828	3 275
Kokku võlad töövõtjatele	11 052	12 099

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 772	2 772		
Kokku muud võlad	2 772	2 772		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	467	467		
Muud viitvõlad	1 162	1 162		
Kokku muud võlad	1 629	1 629		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	582 978	566 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	582 978	566 283
Kokku müügitulu	582 978	566 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	574 887	564 063
Ruumide rent	8 091	2 220
Kokku müügitulu	582 978	566 283

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Eelmiste perioodide selgunud tulu		
Saadud ostuboonus	1 359	429
Muud	75	0
Kokku muud äritulud	1 434	429

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-237 174	-208 537
Varude allahindlus ja mahakandmine	-9 063	-10 013
Energia	-19 626	-19 267
Elektrienergia	-9 704	-10 128
Soojusenergia	-9 922	-9 139
Üür ja rent	-29 566	-41 198
Väikevahendid	-224	-1 139
Tantsuprogramm	-4 654	-5 592
Töörõivad	-1 011	-572
Nõud	-1 525	-2 494
Prügivedu	-1 366	-1 400
Müügikulud	-6 994	-7 248
Vesi ja kanalisatsioon	-2 840	-2 974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 043	-300 434

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-768	-767
Energia	-2 180	-2 140
Elektrienergia	-1 078	-1 125
Soojusenergia	-1 102	-1 015
Mitmesugused bürookulud	-4 398	-4 098
Lähetuskulud	-1 634	0
Koolituskulud	-330	-72
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 879	-3 567
Valveteenus	-877	-971
Prügivedu	-152	-156
Töötajatega seotud kulud	-66	-115
Raamatupudamisteenus	-6 129	-6 110
Auditeerimiskulu	0	-444
Muud tegevuskulud	-7 887	-10 173
Majapidamiskulud	-5 598	-6 155
Halduskulud	-46 718	-37 028
Vesi-ja kanalisatsioon	-316	-331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 932	-72 127

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-136 124	-147 531
Sotsiaalmaksud	-46 802	-50 673
Kokku tööjõukulud	-182 926	-198 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	28 347	0	38 347

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 875	0	129 421	2 556

Osanik ja juhatuse liige Mart Kutsar on ainosanikuks ka firmas Restoranihaldus OÜ.

Restoranihaldus OÜ rendib Paleton OÜ-le äripinda Pärnu mnt 37, Tallinn ja osutab Paleton OÜ-le haldusteenust.

Kauba müük seotud osapooltele 2010.a. 40 000 EEK

Teenuste ost seotud osapooltele 2010.a. 2 025 000 EEK

Kauba müük seotud osapooltele 2011.a. 0 EUR

Teenuste ,põhivara ost seotud osapoolelt 2011.a. 119 875 EUR

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Ettevõtte tegevus on olnud kahjumites, juhatuse liige Mart Kutsar on andnud ettevõttele laenu summas 53 686 eurot, mis on kantud reservi, et ettevõtte omakapital oleks vastavuses Äriseadustiku paragraf 136-ga.

Lisaks on juhatuse liige andnud lühiajalist ja pikaajalist laenu summas, mille saldo 31.12.2011 on 28 347 euri.

Laenusaaaja OÜ Paleton on kohustatud tagastama laenusumma peale OÜ Paleton majandustegevuse stabiliseerumist. Tagasimakse suurus arvutatakse igal aastal peale majandusaastaruande kinnitamist.

2010. juhatuse liikme poolt antud lühiajalise laenu jääk 38 347 eurot.

2011.aastal maksti juhatuse liikmele laenu tagasi summas 10 000 eurot.

2011. a. juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Paleton (registrikood: 10656380) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KUTSAR	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 082
Kokku	-46 066
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-46 066
Kokku	-46 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	582978	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silvi Kutsar	43003070226		1278 EUR
Mart Kutsar	35904070217		23647 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6605177
Faks	+372 6605181
E-posti aadress	info@argentiina.ee
Veebilehe aadress	www.argentiina.ee