

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Paletón

registrikood: 10656380

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5043885, +372 6605181

e-posti aadress: info@argentiina.ee

veebilehe aadress: www.argentiina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Paleton kui ettevõtte ajalugu on üle 20 aasta ning põhitegevuseks on parimate lihatoodete pakkumine restoranis Argentiina. Restoran Argentiina asub Tallinna Kesklinnas. 2017.aasta kogukäive moodustas 1 178 678 eurot, mis 2016.aastaga võrreldes suurenes 190 435 euro võrra (2016.aastal oli müügitulu 988 243 eurot). 2017.majandusaasta lõppes 10 514 euriose kasumiga (2016.aasta kasumiks kujunes 141 049 eurot).

Tulud, kulud ja kasum

Paleton OÜ 2017.aasta kogutulust moodustas müügitulud 1 178 678 eurot ja muud äritulud 15 870 eurot.

Lõppenud majandusaasta kokku kuludest moodustas kulud kaubale ja teenustele 56,6 %. (2016.aastal 68,5 %). Kulud mitmesugustele tegevuskuludele moodustas kogu kuludest 2017.aastal 8,4 % (2016.aastal 9,9%).

Restoran Argentiina tööjõukulud moodustusid kogu kuludest 2017.aastal 17,3 % (2016.aastal 18,5 %). Põhivara kulum moodustus kogukuludest 2017. 1,9 % (2016. aastal 3,1 %). 2017 aastal on kavas jätkata oma põhikirjalist tegevust. Põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine restoranide keskkonnas.

Paleton OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja meetoodika

	2017	2016
Käibekapital	74 567	146 752
Koguvara puhasrentaablus ROA	4,3 %	46,7%
Tööjõukulud müügitulust	16,7 %	16,0 %

Puhas käibekapital; käbevara - lühiajalised kohustused

Koguvara puhasrentaablus ROA; puhaskasum / varad kokku

Tööjõukulud müügitulust ; tööjõukulud / müügitulud

Personal

2017.majandusaastal oli Paleton OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 21 töötajat (2016.aastal 20 töötajat). Juhatuse liikmele arvestati töötasu ettevõtte juhtimise eest 6000 eurot. Muid soodustusi ei arvestatud. Aruandeaastal arvestati töötajatele töötasu 146 332 eurot (2016.aastal 122 136 eurot).

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Lõunamaise hõnguga Argentiina restoran on lihasõprade meeli rõõmustanud juba pea 20 aastat. Järgneval majandusaastal jätkab restoran Argentiina, kui grilliparadiis oma liidri positsiooni säilitamist toitlustusturul ..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 911	190 202	
Nõuded ja ettemaksed	96 453	26 850	2
Varud	20 464	18 590	
Kokku käibevarad	201 828	235 642	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 774	66 231	4
Kokku põhivarad	44 774	66 231	
Kokku varad	246 602	301 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 156	4 427	
Võlad ja ettemaksed	123 105	84 463	7
Kokku lühiajalised kohustised	127 261	88 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 460	21 616	
Kokku pikaajalised kohustised	17 460	21 616	
Kokku kohustised	144 721	110 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	
Muud reservid	3 025	3 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 417	22 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 514	141 049	
Kokku omakapital	101 881	191 367	
Kokku kohustised ja omakapital	246 602	301 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 178 678	988 243	
Muud äritulud	15 870	14 556	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-644 481	-585 551	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 464	-84 544	
Tööjõukulud	-196 855	-158 277	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 457	-26 327	
Muud ärikulud	-180 000	-145	
Ärikasum (kahjum)	56 291	147 955	
Intressitulud	480	6	
Intressikulud	-1 233	-614	
Muud finantstulud ja -kulud	-24	-48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 514	147 299	
Tulumaks	-45 000	-6 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 514	141 049	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paleton 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes tegevuse jätkuvuse põhimõttest.

OÜ Paleton on vastavalt EV raamatupidamise seaduses toodud mõistetele väikeettevõtja ning on oma 2017.a. raamatupidamise aruande koostamisel sellest lähtunud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

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.

Varud

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

Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 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 akumuleeritud 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 tööeast. 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. Amortisatsiooninorm põhivaradele on vahemikus 10 kuni 50% sõltuvalt kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kasutusrendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Paleton aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 717	9 717
Ostjatelt laekumata arved	9 717	9 717
Muud nõuded	79 500	79 500
Laenunõuded	79 500	79 500
Ettemaksed	7 236	7 236
Tulevaste perioodide kulud	3 237	3 237
Muud makstud ettemaksed	3 999	3 999
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 453	96 453
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 270	16 270
Ostjatelt laekumata arved	16 270	16 270
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	6 580	6 580
Tulevaste perioodide kulud	2 581	2 581
Muud makstud ettemaksed	3 999	3 999
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 850	26 850

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	45 000	2
Käibemaks	11 213	12 434
Üksikisiku tulumaks	1 934	3 381
Sotsiaalmaks	4 762	7 740
Kohustuslik kogumispension	278	422
Töötuskindlustusmaksed	311	532
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 498	24 511

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	2 536	59 384	61 920	30 867	92 787
Akumuleeritud kulum	0	-952	-24 848	-25 800	-14 563	-40 363
Jääkmaksumus	0	1 584	34 536	36 120	16 304	52 424
Ostud ja parendused	38 302	0	441	38 743	1 780	40 523
Amortisatsioonikulu	-2 500	-1 142	-12 720	-16 362	-8 794	-25 156
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-45	-870	-915	-255	-1 170
Muud muutused	0		-390	-390		-390
31.12.2016						
Soetusmaksumus	38 302	2 073	55 289	95 664	31 711	127 375
Akumuleeritud kulum	-2 500	-1 676	-34 292	-38 468	-22 676	-61 144
Jääkmaksumus	35 802	397	20 997	57 196	9 035	66 231
Amortisatsioonikulu	-7 661	-397	-9 722	-17 780	-3 677	-21 457
31.12.2017						
Soetusmaksumus	38 302	2 073	55 289	95 664	31 711	127 375
Akumuleeritud kulum	-10 161	-2 073	-44 014	-56 248	-26 353	-82 601
Jääkmaksumus	28 141	0	11 275	39 416	5 358	44 774

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent sõiduk	21 617	4 540	17 077	2,49	EUR	2021
Kapitalirendinõuded kokku	21 617	4 540	17 077			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent sõiduk	26 044	4 427	21 617	2,49	Eur	2021
Kapitalirendinõuded kokku	26 044	4 427	21 617			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 153	2 241
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 153	2 328
1-5 aasta jooksul	0	4 625

2013. sõlmitud kasutusrendi leping sõiduautole, mille lõpptähtaeg 30.07.2018, jääkmaksumusega 3 026 eurot. Sellelt autolt tasutud kasutusrenti 2016. aastal summas 2241 eurot. 2016. aastal tasutud kasutusrendilt intressi summas 329 eurot. Kasutusrent lõpetati ennetähtaegselt 30.07.2017. 2017.aastal tasuti kasutusrendi eest summas 1153 eurot ja kasutusrendilt intressi summas 81 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 052	41 052	
Võlad töövõtjatele	18 555	18 555	
Maksuvõlad	63 498	63 498	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 105	123 105	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 697	48 697	
Võlad töövõtjatele	11 255	11 255	
Maksuvõlad	24 511	24 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 463	84 463	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-146 333	-106 716
Sotsiaalmaksud	-50 523	-36 141
Tööjõu vahendus	0	-15 420
Kokku tööjõukulud	-196 856	-158 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2018

Osaühing Paletón (registrikood: 10656380) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGO RIENER	Juhatuse liige	19.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 514
Kokku	73 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1178678	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6605181
Mobiiltelefon	+372 5043885
E-posti aadress	info@argentiina.ee
Veebilehe aadress	www.argentiina.ee