

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016. aastal oli OÜ Paletoni põhitegevuse netokäive 988 243 eurot, mis oli võrreldes eelmise aastaga 51 % suurem. Käibe suurenemise aluseks oli suurem tähelepanu reklaamile ja kliendisuhetele.

Suurimaks kuluallikaks 2016. aastal oli kaubakulu, mille osatähtsus kujunes 54 %.

Suuruselt teiseks kuluallikaks kujunes tööjõuga seotud kulud 19 %-ga. Paleton OÜ-s töötas 2016. aasta lõpus 19 töötajat. Lisaks kasutas Paleton OÜ töötajaid töövahenduse alusel. Kokku oli 2016 aasta tööjõukulu 158 277 eurot.

Aasta lõppes 141 049 euro suuruse kasumiga.

2017. majandusaastal laienemisplaane ei ole. Keskendume Argentiina restorani positsiooni säilitamisele Tallinna toidlustusturul.

Tallinas, 30.06.2017

Ego Riener

OÜ Paleton juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	190 202	45 248	2
Nõuded ja ettemaksed	26 850	18 605	3
Varud	18 590	19 977	
Kokku käibevarad	235 642	83 830	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 231	52 424	5
Kokku põhivarad	66 231	52 424	
Kokku varad	301 873	136 254	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 043	4 599	6
Võlad ja ettemaksed	84 463	56 401	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	110 506	61 000	
Kokku kohustised	110 506	61 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	
Muud reservid	3 025	3 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 368	-306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 049	47 610	
Kokku omakapital	191 367	75 254	
Kokku kohustised ja omakapital	301 873	136 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	988 243	652 187	9
Muud äritulud	14 556	8 081	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-585 551	-439 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 544	-60 377	
Tööjõukulud	-158 277	-93 324	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 327	-17 637	5
Muud ärikulud	-145	-179	
Ärikasum (kahjum)	147 955	48 904	
Intressitulud	6	0	
Intressikulud	-614	-1 252	6,7
Muud finantstulud ja -kulud	-48	-42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 299	47 610	
Tulumaks	-6 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 049	47 610	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paleton 2016. 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 alljärgnevides 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.

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 kuludes 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 akumuliseeritud 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

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 ettevõttel 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 õiglasest väärtusest, 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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	178 368	44 173
Raha kassas	11 834	1 075
Kokku raha	190 202	45 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 771	11 771
Ostjatelt laekumata arved	11 771	11 771
Muud nõuded	4 334	4 334
Laenunõuded	4 000	4 000
Viitlaekumised	334	334
Ettemaksed	2 500	2 500
Muud makstud ettemaksed	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 605	18 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	0
Käibemaks	12 434	6 740
Üksikisiku tulumaks	3 381	1 782
Sotsiaalmaks	7 740	4 245
Kohustuslik kogumispension	422	232
Töötuskindlustusmaksed	532	280
Intress		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 511	13 279

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		81	54 576	54 657	30 119	84 776
Akumuleeritud kulum		-41	-14 370	-14 411	-8 315	-22 726
Jääkmaksumus		40	40 206	40 246	21 804	62 050
Ostud ja parendused		2 455	4 808	7 263	748	8 011
Amortisatsioonikulu		-911	-10 478	-11 389	-6 248	-17 637
31.12.2015						
Soetusmaksumus		2 536	59 384	61 920	30 867	92 787
Akumuleeritud kulum		-952	-24 848	-25 800	-14 563	-40 363
Jääkmaksumus		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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 241	2 157
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 328	2 158
1-5 aasta jooksul	4 625	7 255

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.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 697	48 697	
Võlad töövõtjatele	11 255	11 255	10
Maksuvõlad	24 511	24 511	4
Kokku võlad ja ettemaksed	84 463	84 463	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 911	35 911	
Võlad töövõtjatele	7 124	7 124	
Maksuvõlad	13 279	13 279	
Muud võlad	87	87	
Muud viitvõlad	87	87	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 401	56 401	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	988 243	652 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	988 243	652 187
Kokku müügitulu	988 243	652 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	975 806	637 797
Ruumide rent	12 437	14 390
Kokku müügitulu	988 243	652 187

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-106 716	-55 194
Sotsiaalmaksud	-36 141	-17 630
Tööjõu vahendus	-15 420	-20 500
Kokku tööjõukulud	-158 277	-93 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Paletón (registrikood: 10656380) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGO RIENER	Juhatuse liige	31.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 049
Kokku	163 417
Katmine	
Kokku	163 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	988243	100.00%	Jah

Sidevahendid

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