

K. Kutsar

OÜ PALETON

2000.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus
01.01.2000

Majandusaasta lõpp
31.12.2000

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele:



30.06.2001

Mart Kutsar
Juhatuse liige

MR

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

OÜ Paleton'i tegevusalaks on toitlustamine. OÜ Paletonile kuulub restoran Argentiina.

OÜ Paletonis töötas 2000.a. 31.detsembri seisuga 18 töötajat.

Juhatus

Majandusaastal kuulus juhatusse:

Mart Kutsar

Juriidiline aadress

OÜ PALETON
PÄRNU MNT 19
10141 TALLINN
Eesti Vabariik

Äriregistri number: 10656380

Tel: +372 66 05 181

E-Mail: Argentiina@online.ee

Audiitor

MERIKE RABI
JÄRVEOTSA TEE 17-25
13520 Tallinn
Eesti Vabariik

Litsentsi number 234

Tel: +372 614 1800

Faks: +372 614 1900

Ulle

Tegevusaruanne

OÜ Paletoni osa ostis 17. mail 2000. aastal Oskar Kutsar suurusega 40 000 krooni. Osakapitali suurendas Mart Kutsar 350 000 krooni võrra 12-ks juuliks 2000. Osaühing Paleton alustas majandustegevust 2000 aasta juunikuust, mil osaühing Müntlast eraldati restoran Argentiina majandustegevus. Kuni 31. maini 2000 põhines OÜ Müntla tegevus Mõõkkala, Argentiina ja Toomkooli restoranide majandustegevusel. Osaühingus Müntla osanikud olid võrdselt 195 000 krooni suuruse osaga Mariann Jõerüüt ja Mart Kutsar, peale Argentiina eraldumist jäi osanikuks ainult Mariann Jõerüüt.

Kuna osaühing Müntlal olid kohustused laenulepinguga Hansapanga ees, siis tuli osaühingul Paleton võtta oma kanda ka 240 000 krooni OÜ Müntla laenust. Peale laenulepingu ümbervormistamist 22 juunil 2000, osutus võimalikuks ka kaardimaksete laekumine Hansapanga kaudu osaühing Paleton arveldusarvele. Sellest johtuvalt alustas OÜ Paleton oma tegevust vaegfinantseerimisega, mille tõttu tekkis kogu eraldumisest ja majandustegevusest 2000 aastal kahjum 256 186 krooni. Restorani Argentiina majandustegevus stabiliseerus märtsikuuks 2001 ja mai lõpu seisuga oli restorani kasum 98 326 krooni.

Peamiseks tegevussuunaks planeeriti 2001 aastaks oli tihenevas konkurentsisis tootlustusturul restorani Argentiina koha säilitamine paremate restoranide hulgas ja tegevuse laiendamist uue restorani loomisega.

18. mail 2001 sõlmis OÜ Paleton rendilepingu AS Impalaga uue restorani rajamiseks aadressil Vabaduse väljak 10, vanasti tuntud Moskva kohvikuna. Sinna planeerib OÜ Paleton esimesele korrusele rajada kohviku ja teisele korrusele restorani. Kohviku majandustegevus algas 25. juunil 2001. Uue restorani avamisega seoses on plaanis kuni 25 töötajat juurde võtta, millega planeeritav palgafond kasvab 120 tuhande krooni võrra.

Mika

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid.

OÜ Paleton'i 2000.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varude kajastamine

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.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4000 krooni. Varad alla nimetatud summa kantakse kuluks ostmisel. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm mootorsõidukitele on 20%, teistele põhivaradele vahemikus 10 kuni 50% sõltuvalt kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt 20% aastas. Goodwilli amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes real kulum ja väärtuse langus.

uke

BILANSS 31.12.2000

(kroonides)

	<u>2000</u>	<u>17.05.2000.</u>	
<u>AKTIVA</u>			
1 Raha ja pangakontod	-20 149	40 000	
2 Nõuded ostjate vastu	53 381		
3 Muud lühiajalised nõuded	20 800		
4 Muud ettemakstud tulevaste perioodode kulud	6 791		
5 Ostetud kaubad müügiks	129 628		
6 Käibevara kokku	190 451	40 000	
7 Materiaalne põhivara			
8 Maa ja ehitised	580 000		
9 Masinad ja seadmed	315 306		
10 Autod ja muud transpordivahendid	572 034		
11 Inventar	25 516		
12 Põhivara kulum	-157 067		
13 Immateriaalne põhivara			
14 Firmaväärtus (goodwill)	136 070		
15 Põhivara kokku	1 471 858		Lisa 1
16 AKTIVA KOKKU	<u>1 662 309</u>	<u>40 000</u>	
<u>PASSIVA</u>			
17 Pangalaenud	454 572		Lisa 2
18 Tagatiseta võlakohustused	166 591		Lisa 3
19 Võlad hankijatele	240 032		
20 Maksuvõlad	223 267		Lisa 4
21 Võlad töövõtjatele	128 984		
22 Muud viitvõlad	8 368		
23 Lühiajalised kohustused kokku	1 221 814		
24 Mittekonverteeritavad võlakohustused	306 681		
25 Pikaajalised kohustused kokku	306 681		Lisa 5
26 Osakapital	390 000	40 000	
27 Aruandeaasta kasum (kahjum)	-256 186		
28 Omakapital kokku	133 814	40 000	Lisa 6
29 PASSIVA KOKKU	<u>1 662 309</u>	<u>40 000</u>	

KASUMIARUANNE 17.05.2000. kuni 31.12.2000*

Skeem 1

(kroonides)

	<u>2 000</u>	
1 Realiseerimise netokäive	3 808 449	Lisa 7
2 Muud äritulud	22 193	
3 Äritulud kokku	3 830 642	
4 Kaubakulu	1 961 017	
5 s.h. maha kantud kaubad		45 600
6 Mitmesugused tegevuskulud	852 653	
7 Tööjõukulud	1 015 874	
8 s.h. palgakulu		762 641
9 s.h. sotsiaalmaksud		253 233
10 Kulum ja väärtuse langus	192 436	
11 Muud ärikulud	7 161	
12 Ärikulud kokku	<u>4 029 141</u>	
13 Ärikahjum	<u>-198 499</u>	
14 Finantstulud	905	
15 Finantskulud	58 592	
16 s.h. intressid		58 454
17 Puhasasum (-kahjum)	-256 186	

*-esimene tegevusaasta

OÜ PALETONI RAHAVOOGUDE ARUANNE 2000.A

	2000	viide kasumi- aruandele	viide bilansile
1.Rahavoog äritegevusest			
Ärikahjum	-198 499	rida 13	
Korrigeerimine kulumiga(+)	192 436	rida 10	
Nõuete muutus	-74 181		read 2,3
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus	-6 791		rida 4
Makstud goodwill	-136 070		rida 14
Varude muutus(-,+)	-129 628		rida 5
Lühiajaliste kohustuste muutus(v.a. laenud)	600 652		read 19-22
Makstud intressid	-58 454	rida 16	
Muud mitterahalised kulud	8 617		
Kokku äritegevusest	198 082		
2.Rahavoog investeringutest			
Põhivara soetus	-1 191 217		
Põhivara tagastus	250 144		
Saadud intressid	105		
Kokku investeringutest	-940 968		
3.Rahavoog finantseerimisest			
Saadud/makstud pangalaene	454 572		rida 17
Makstud liisingmakseid	-121 844		
Makstud sisse osakapitali	350 000		rida 26
Kokku finantseerimisest	682 728		
Rahavoog kokku	-60 158		
Raha ekvivalendid perioodi alguseks	40 000		
Raha ekvivalendid perioodi lõpuks	-20 149		

OÜ PALETON'I PÕHIVARA LIIKUMINE 2000 .A.

lisa 1

MATERIAALNE PÕHIVARA

(kroonides)

	Soetus. maksumus 01.01.00	Kulum 01.01.00	Ostetud 2000	Tagastatud Hansa Liising AS-ile 2000	Soetus. maksumus 31.12.00	Akummuleeritud kulum* 31.12.00	Jääk- maksumus 31.12.00
Maa			580 000	0	580 000		580 000 0
Masinad ja seadmed			315 306	0	315 306	111 917	203 389
Inventar			25 516	0	25 516	7 014	18 502
Transpordivahendid			842 429	270 395	572 034	38 136	533 898
Kokku	0	0	1 763 250	270 395	1 492 855	157 067	1 335 788

*- Aasta jooksul arvestatud kulum oli 177 317 EEK.

Akummuleeritud kulumit on vähendatud liisingfirmale tagastatud auto kulumi võrra s.o. 20 251 EEK.

Põhivarasid amortiseeritakse 15-50% aastas lineaarse meetodi alusel .

Amortisatsiooni arvestatakse üks kord kuus.

Maad ei amortiseerita.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

OÜ Müntlast eraldumisel 2000. A. juunis tekkis firmaväärtus (goodwill) summas 151189 EEK
2000. A. arvestati immateriaalse põhivara amortisatsiooni summas 15119 EEK (20% aastas)

LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

Lisa 2

Seisuga 31.12.2000 omab OÜ Paleton kahte lühiajalist laenukontot.
2001.a. kuulub tagastmisele Hansapangale 226 191 EEK ja Sampo Pangale
228 381 EEK.

Võetud laenude tagatiseks on :

- 1) notar. pandilep. 1/2 mõttelisele osale ehitisest asukohaga Tallinn Preesi tn. 42;
hüpoteek mõttelisele osale kinnistust asukohaga Tallinn Söödi tn. 5;
käendusleping nr. KÄ-270700PA, sõlmitud Optiva Panga ja Mart Kutsari vahel
- 2) Hüpoteek - kinnistu aadressil Merivälja tee 80 B summas 1 000 000 EEK

OÜ PALETON'I 2000.a. KAPITALI- JA KASUTUSRENDI ARVESTUS

KAPITALIRENT (kroonides)

lisa 3

	jääk 01.01.00	Soetus- maksumus	Tagastatud Hansa Liising AS-ile	Maksed 2000	Intress	Intressi määr%	jääk 31.12.00
Autod ja muud transpordivahendid:							
Volvo V 70		268 023,00	250 145,00	17 878,00	0,00	17,00	0,00 0,00
Volvo S 80		550 847,00		103 966,00	26 391,00	11,78	473 272,00 0,00 0,00
	0,00	818 870,00	250 145,00	121 844,00	26 391,00		473 272,00

Aruande perioodil on kapitalirendi alusel soetatud varasid amortiseeritud summas 58387 EEK.

Seisuga 31.12.2000.a. on OÜ Paletonil kohustus Hansa Liising AS'i ees SUMMAS 306 681 EEK
Järgneval aruandeperioodil maksmisele kuuluv summa on 166 591 EEK.
Kapitalirendi (vormilt kasutusrendi) lõpptähtaeg on 30.07.2003.

Vastavalt Kapitlirendilepingu nr. 006229L p.2.6. on rentnikul lepingus toodud tingimuste kohase ja tähtaegse täitmise korral ning rendimaksete täielikul tasumisel pärast lepingu tähtaja lõppemist Vara väljaostu eesõigus.

KASUTUSRENT

Aruande perioodil on tasutud kasutusrendi makseid (hoone rent) summas 270 816 EEK

Wla

MAKSUVÕLAD

(kroonides)

Lisa 4

<u>Maksuvõlad seisuga 31.12.2000.a.</u>	
Km võlg	36 061,00
Üksikisiku tulumaks	46 605,00
Sotsiaalkindlustus	139 052,00
Erisoodustuste sotsiaalmaks	1 115,00
Erisoodustuste tulumaks	434,00
	223 267,00

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

(kroonides)

Lisa 5

	saldo	tähtaeg	intress
Kapitalirent			
(Lep. nr. 006229L			
AS Hansa Liising Eesti)			
pikaajaline	306 681	30.07.2003	11,78%
lühiaajaline	166 591	31.12.2001.	

OÜ PALETON'I 2000.A. OMAKAPITAL

OMAKAPITAL

(kroonides)

Lisa 6

	Osakapital nominaalväärtuses	Reservfond	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta kasum/kahjum	Kokku
17.07.2000.	40000	0	0	0	40000
Osakapitali suurendamine	350000	0	0	0	350000
				-256186	-256186
2000.a. kasum/kahjum				-256186	133814
31.12.2000.	390000	0	0		

Emiteeritud ja märgitud osada arv 2.

1. osa Mart Kutsar'il nimiväärtusega 350 000 krooni
2. osa Oskar Kutsar'il nimiväärtusega 40 000 krooni

Osa iga 100 krooni annab ühe hääle.

29.06.2000. Põhikirja kohaselt on maksimumkapitaliks 600 000 krooni.

NETO REALISEERIMISKÄIVE :TEGEVUSALADE LÕIKES,
TURGUDE KOHTA GEOGRAAFILISES LÕIKES
(kroonides)

Lisa 7

Neto realiseerimiskäive tegevusalade kaupa	2000
Toitlustamine	3 808 449
Muud teenused	0
	3 808 449
Neto realiseerimiskäive turgude lõikes	
	3 808 449
Eesti	

AUDITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Paleton osanikele

Olen auditeerinud OÜ Paleton 31.detsember 2000.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 1- 11. Raamatupidamise aastaaruande korrektne koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Minu arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Paleton finantsseisundit seisuga 31.detsember 2000 ja 2000.a (7,5 kuu). majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Tegemata märkust, tahaksin juhtida tähelepanu kahele asjaolule:

- (1) OÜ-l Paleton on 31.12.2000 seisuga netovara vähem kui pool osakapitalist, mistõttu on vajalik Äriseadustiku paragrahvis 176 sätestatu järgimine.
- (2) Puudub kirjalik kinnitus selle kohta, et OÜ Müntla ja OÜ Paleton vahel Tallinnas 1.06.2000 sõlmitud ostu-müügi lepingu osas pole pooltel ka tehingujärgselt teineteisele pretensioone lepingu objektiks olevate kohustuste üleandmisega seoses.



Merike Rabi
Vannutatud audiitor

Litsents nr.234
Isikukood 46305180231

30. juuni 2001