

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Paletón

registrikood: 10656380

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 2018.aasta kogutulust moodustas müügitulud 1 173 995 eurot ja muud äritulud 14 499 eurot.

Lõppenud majandusaasta kokku kuludest moodustas kulud kaubale ja teenustele 55,4 %. (2017.aastal 54,7 %). Kulud mitmesugustele tegevuskuludele moodustas kogu kuludest 2018.aastal 8,4 % (2017.aastal 8,1%).

Restoran Argentiina tööjõukulud moodustasid kogu kuludest 2018.aastal 19,8 % (2017.aastal 16,7%). Põhivara kulum moodustas kogukuludest 2018. 1,5 % (2017. aastal 1,8 %). 2018 aastal on kavas jätkata oma põhikirjalist tegevust. Põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine restoranide keskkonnas.

Paleton OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja meetoodika

	2018	2017
Käibekapital	274 772	146 752
Koguvara puhasrentaablus ROA	74,3 %	41,3 %
Tööjõukulud müügitulust	19,8 %	16,7 %

Puhas käibekapital; käbevara - lühiajalised kohustused

Koguvara puhasrentaablus ROA; puhaskasum / varad kokku

Tööjõukulud müügitulust ; tööjõukulud / müügitulud

Personal

2018.majandusaastal oli Paleton OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 19 töötajat (2017.aastal 21 töötajat). Juhatuse liikmele arvestati töötasu ettevõtte juhtimise eest 6625 eurot (2017.aastal 6000 eurot). Muid soodustusi lõppenud majandusaastal ei arvestatud.

Aruandeaastal arvestati töötajatele töötasu 171 835 eurot (2017.aastal 146 332 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	226 362	84 911
Nõuded ja ettemaksed	101 950	96 453
Varud	34 614	20 464
Kokku käibevarad	362 926	201 828
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	29 245	44 774
Kokku põhivarad	29 245	44 774
Kokku varad	392 171	246 602
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 644	4 156
Võlad ja ettemaksed	83 509	123 105
Kokku lühiajalised kohustised	88 153	127 261
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 816	17 460
Kokku pikaajalised kohustised	12 816	17 460
Kokku kohustised	100 969	144 721
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925
Muud reservid	3 025	3 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 931	63 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 321	10 514
Kokku omakapital	291 202	101 881
Kokku kohustised ja omakapital	392 171	246 602

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 173 995	1 178 678
Muud äritulud	14 499	15 870
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-649 860	-644 481
Mitmesugused tegevuskulud	-98 085	-95 464
Tööjõukulud	-232 659	-196 855
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 723	-21 457
Muud ärikulud	-365	-180 000
Ärikasum (kahjum)	189 802	56 291
Intressitulud	6	480
Intressikulud	-487	-1 233
Muud finantstulud ja -kulud	0	-24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189 321	55 514
Tulumaks	0	-45 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 321	10 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paleton 2018. 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 2018.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 alampäär 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 261	18 261
Ostjatelt laekumata arved	18 261	18 261
Muud nõuded	76 500	76 500
Laenunõuded	76 500	76 500
Ettemaksed	7 189	7 189
Tulevaste perioodide kulud	3 140	3 140
Muud makstud ettemaksed	4 049	4 049
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 950	101 950
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	72	45 000
Käibemaks	10 567	11 213
Üksikisiku tulumaks	1 798	1 934
Sotsiaalmaks	5 812	4 762
Kohustuslik kogumispension	305	278
Töötuskindlustusmaksed	382	311
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 936	63 498

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			2 283	2 283		2 283
Amortisatsioonikulu	-7 661	0	-6 694	-14 355	-3 457	-17 812
31.12.2018						
Soetusmaksumus	38 302	2 073	57 572	97 947	31 711	129 658
Akumuleeritud kulum	-17 822	-2 073	-50 708	-70 603	-29 810	-100 413
Jääkmaksumus	20 480	0	6 864	27 344	1 901	29 245

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent sõiduk	17 460	4 644	12 816	2,49	EUR	2021
Kapitalirendinõuded kokku	17 460	4 644	12 816			

	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			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	0	1 153
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	1 153

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 550	36 550
Võlad töövõtjatele	19 846	19 846
Maksuvõlad	18 936	18 936
Muud võlad	8 177	8 177
Kokku võlad ja ettemaksed	83 509	83 509
	31.12.2017	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-172 429	-146 333
Sotsiaalmaksud	-60 231	-50 523
Tööjõu vahendus	0	0
Kokku tööjõukulud	-232 660	-196 856
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 625	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

Osaühing Paletón (registrikood: 10656380) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGO RIENER	Juhatuse liige	25.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 321
Kokku	263 252
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1173995	100.00%	Jah

Sidevahendid

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