

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Francesco

registrikood: 11644999

tänava/talu nimi, Estonia pst 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: rmp@sibio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AS Francesco on loodud 2009 aastal.

2013 aastal ettevõttes põhitegevus on restoranid jm toitlustuskohad.

EMTAK kood 56101.

2013 aastal mai kuus avasime uue restorani, mille asukoht on Tallinn, Lai tänav 2.

Järgneviks aastaks on planeeritud jätkata sama tegevust.

Keskmine töötajate arv 2013 aastal oli 31 inimest ning nende palkade summa 212906 eurot.

OÜ-u Francesco juhatus koosneb kahest liikmest.

Finantskokkuvõtte viimase 2.a. kohta

Kasumiaruanne perioodi kohta (eurodes)	2013	2012
Müügitulu	1023940	528931
Brutokasum	-198126	-235950
Aruandeaasta puhaskasum	-163926	4268
Bilanss perioodi lõpu seisuga (eurodes)		
Käibevara	171485	81985
Varud	98290	51908
Lühiajalised kohustused	109084	63145
Omakapital	9715	7641
Suhtarvud		
Tulu kasv	93,59 %	142,43%
Brutokasumäär	-19,35%	-44,61%
Kasumi kasv	-3940,82%	-101,65%
Puhasrentaablus	-16,01%	0,81%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,57	1,30
ROA	-166,78%	0,55%
ROE	-1687,35%	55,86%

2013 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Francesco OÜ-l eesmärk järgmisel majandusaastal on saavutada põhitegevuse müügitulu ja kasum jätkuv kasv. Selle tagamiseks on kavas tarne- ja müügi protsessi täiustada ning konkurentsieeliseid paremine ära kasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 492	5 294	2
Nõuded ja ettemaksed	62 703	24 783	3
Varud	98 290	51 908	4
Kokku käibevara	171 485	81 985	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	586 314	687 801	6
Kokku põhivara	586 314	687 801	
Kokku varad	757 799	769 786	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	109 084	63 145	8
Kokku lühiajalised kohustused	109 084	63 145	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	639 000	699 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	639 000	699 000	
Kokku kohustused	748 084	762 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Muud reservid	425 784	259 784	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-254 699	-258 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 926	4 268	
Kokku omakapital	9 715	7 641	
Kokku kohustused ja omakapital	757 799	769 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 023 940	528 931	10
Muud äritulud	3 363	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-412 850	-233 407	
Mitmesugused tegevuskulud	-416 167	-236 271	11
Tööjõukulud	-285 168	-189 742	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106 595	-105 461	6
Muud ärikulud	-3 482	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-196 959	-235 950	
Intressikulud	-1 167	0	
Muud finantstulud ja -kulud	34 200	240 218	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-163 926	4 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 926	4 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-196 959	-235 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106 595	105 461	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 217	0	
Kokku korrigeerimised	109 812	105 461	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 920	1 777	
Varude muutus	-46 382	21 140	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 939	-67 242	
Kokku rahavood äritegevusest	-125 510	-174 814	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 825	-32 419	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500	0	6
Laekunud intressid	0	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 325	-32 382	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	140 200	203 234	
Makstud intressid	-1 167	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	139 033	203 234	
Kokku rahavood	5 198	-3 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 294	9 256	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 198	-3 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 492	5 294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	259 784	-258 967	3 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 268	4 268
31.12.2012	2 556	259 784	-254 699	7 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-163 926	-163 926
Muutused muudest omanike sissemaksetest		166 000		166 000
31.12.2013	2 556	425 784	-418 625	9 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Francesco 2013 aasta raamatupidamisearuanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatuidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Francesco kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga klendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni klendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 594	828
Arvelduskontod	4 898	4 466
Kokku raha	10 492	5 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 625	20 625		
Ostjatelt laekumata arved	20 625	20 625		
Muud nõuded	41 984	41 984		
Viitlaekumised	41 984	41 984		
Eesti Pandipakend	94	94		
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 703	62 703		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 460	1 460	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 460	1 460	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			0	0
Muud nõuded	23 283	23 283		
Viitlaekumised	23 283	23 283		
Eesti Pandipakend	40	40	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 783	24 783	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	97 588	51 188
Kaubad	97 074	50 905
Ostetud Tag. pant	514	283
Müügiks ostetud kaubad	702	702
Müügiks ostetud kaubad	702	702
Ettemaksed varude eest	0	18
Ettemaksed varude eest	0	18
Kokku varud	98 290	51 908

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 581	3 974
Üksikisiku tulumaks	5 960	2 115
Erisoodustuse tulumaks	184	89
Sotsiaalmaks	15 908	7 205
Kohustuslik kogumispension	742	242
Töötuskindlustusmaksed	1 289	535
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 664	14 160

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	196 442	219 442	784 925
Akumuleeritud kulum	-9 425	-1 533	-13 124	-14 657	-24 082
Jääkmaksumus	556 058	21 467	183 318	204 785	760 843
Ostud ja parendused			32 419	32 419	32 419
Amortisatsioonikulu	-56 548	-4 600	-44 313	-48 913	-105 461
31.12.2012					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	228 861	251 861	817 344
Akumuleeritud kulum	-65 973	-6 133	-57 437	-63 570	-129 543
Jääkmaksumus	499 510	16 867	171 424	188 291	687 801
Ostud ja parendused		20 825		20 825	20 825
Muud ostud ja parendused		20 825		20 825	20 825
Amortisatsioonikulu	-56 548	-4 274	-45 773	-50 047	-106 595
Müügid		-15 717		-15 717	-15 717
31.12.2013					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	228 861	251 861	817 344
Akumuleeritud kulum	-122 521	-5 299	-103 210	-108 509	-231 030
Jääkmaksumus	442 962	17 701	125 651	143 352	586 314

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

Masinad ja seadmed amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel amortisatsioonimääraga 20% aastas.

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 100 eur-st ühiku kohta.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Interava Trading Ltd	609 000			609 000
Essenta Logistics AS	30 000			30 000
Pikaajalised laenud kokku	639 000			639 000
Laenukohustused kokku	639 000			639 000
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Interava Trading Ltd	699 000			699 000
Pikaajalised laenud kokku	699 000			699 000
Laenukohustused kokku	699 000			699 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	43 704	43 704		
Võlad töövõtjatele	29 716	29 716		
Maksuvõlad	35 664	35 664		
Kokku võlad ja ettemaksed	109 084	109 084		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 232	38 232		
Võlad töövõtjatele	10 753	10 753		
Maksuvõlad	14 160	14 160		
Kokku võlad ja ettemaksed	63 145	63 145		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapital on 2556 euro, mis koosneb kahest osast.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 005 890	511 931
Leedu	18 050	17 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 023 940	528 931
Kokku müügitulu	1 023 940	528 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootluskohad (56101)	983 450	511 931
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad (EMTAK 52219)	18 050	17 000
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	22 440	0
Kokku müügitulu	1 023 940	528 931

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	208 965	102 035
Energia	34 648	40 242
Elektrienergia	26 603	29 334
Soojusenergia	7 204	7 503
Kütus	841	3 405
Mitmesugused bürookulud	9 939	2 066
Lähetuskulud	0	400
Koolituskulud	845	915
Veekulud	7 513	8 303
Kulud s.auto ekspluatatsiooniga	1 080	1 732
Reklaamikulud	18 028	10 713
Raamatupidamiskulud audiitorkontroll	800	438
Kindlustuskulud	1 336	747
Pangateenused	6 527	3 853
Sidekulud	4 130	5 375
Parkimiskulud	4 823	2 131
Transpordikulud	9 339	1 129
Valvekulud	5 485	7 387
Põhivara remondi ja hooldus	6 131	4 102
Muud ettevõtlusega seotud majandus kulud	61 162	29 860
Autokompensatsioon	3 072	3 475
Erisoodustused, T/maks	7 531	5 643
Intressikulud	0	390
Väikevahendid	24 813	5 335
Kokku mitmesugused tegevuskulud	416 167	236 271

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	212 906	139 039
Sotsiaalmaksud	72 262	50 703
Kokku tööjõukulud	285 168	189 742
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	31	17

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2013		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		140 200	
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 734	1 500	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2013	2012
Arvestatud tasu		14 039	17 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2014

OÜ Francesco (registrikood: 11644999) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANCESCO SIBIO	Juhatuse liige	20.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ Francesco osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Francesco raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et OÜ Francesco raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Francesco finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Rõbaltšenko

Vandeaudiitori number 62

Artemisia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 189

Liikuri 12-2

13618 Tallinn

21.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Francesco (registrikood: 11644999) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA RÕBALTŠENKO	Vandeaudiitor	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-254 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 926
Kokku	-418 625
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-418 625
Kokku	-418 625

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-254 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 926
Kokku	-418 625
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-418 625
Kokku	-418 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	983450	96.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22440	2.19%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	18050	1.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Kurbatov	36809140226		1278 EUR
Francesco Sibio	36608070034		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rmp@sibio.ee