

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Fresco Partners OÜ

registrikood: 11902007

tänava/talu nimi, A. Weizenbergi tn 22
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

e-posti aadress: david@maag.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Fresco Partners OÜ majandab nelja prantsuse stiilis premiumklassi kohvikut Tallinnas, kus pearõhk on kohapeal valmistatud pagar-kondiitertoodete ning eheda kohvikuelamuse pakkumisel. Aastatega on välja kujunenud kohalik kliendibaas, aga tänu strateegiliselt hästivalitud kohvikute asukohtadele, on ka turistidest külastajate arvu osakaal kõrge.

Ettevõtte müügikäive aastal 2017 oli 1,77 mln mis on 0,74% väiksem kui aastal 2016 1,78 mln ja selle peamiseks põhjuseks peame eelmise aasta viletsat suve. Aastat 2017 iseloomustas ka tööjõukulude märkimisväärne kasv mis omakorda mõjutas negatiivselt ärikasumit, sest kohvikuäris on püsikulude osakaal kõrge. Seeõttu keskenduti efektiivsusele ja tehti muudatusi üksuste struktuurides ning ettevõtte strateegias mis võtab arvesse põhitegevuse hooajalisust. Tööjõukulude jätkuvat kasvu on oodata ka järgmisel aastal ja seetõttu on juhtimise üks eesmärkidest tööjõu optimaalne kasutamine nii tootmises kui ka müügitegevuses.

Ettevõtte on jätkuvalt kasumis ja põhitegevuse kasvu näeme järgmisel aastal peamiselt tootearenduse ning suunatud turundustegevuse kaudu. Müügikäibe kasvu järgmise aasta kohta planeerime ca 13% ehk total 2 mln EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	132 757	130 232	2
Nõuded ja ettemaksed	480 262	353 255	
Varud	1 973	4 523	4
Kokku käibevarad	614 992	488 010	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 782	106 576	6
Immateriaalsed põhivarad	500	500	
Kokku põhivarad	65 282	107 076	
Kokku varad	680 274	595 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	117 628	148 284	7
Kokku lühiajalised kohustised	117 628	148 284	
Kokku kohustised	117 628	148 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 947	248 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 143	195 260	
Kokku omakapital	562 646	446 802	
Kokku kohustised ja omakapital	680 274	595 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 772 117	1 782 515
Muud äritulud	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-596 368	-738 976
Mitmesugused tegevuskulud	-446 212	-213 176
Tööjõukulud	-541 587	-566 987
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 291	-50 068
Muud ärikulud	-3 602	-3 061
Ärikasum (kahjum)	138 057	210 253
Muud finantstulud ja -kulud	86	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 143	210 260
Tulumaks	-5 000	-15 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 143	195 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fresco Partners OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara-objektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid. Tehingud seotud osapooltega, mis ületavad 5% bilansimahust, märgitakse seotud osapoolte lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	76 063	59 181
Raha arvelduskontodel	56 694	71 051
Kokku raha	132 757	130 232

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	21 309	29 416
Ostjatelt laekumata arved	21 309	28 352
Kaardimaksed	0	1 064
Kokku nõuded ostjate vastu	21 309	29 416

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 973	4 523
Kaubad laos	1 973	4 523
Kokku varud	1 973	4 523

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				10 000
Käibemaks		6 988		3 070
Üksikisiku tulumaks		4 416		4 924
Sotsiaalmaks		9 994		15 980
Kohustuslik kogumispension		543		687
Töötuskindlustusmaksed		721		788
Ettemaksukonto jääk	3 553		3 598	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 553	22 662	3 598	35 449

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 734	278 246	286 980	286 980
Akumuleeritud kulum	-4 081	-130 509	-134 590	-134 590
Jääkmaksumus	4 653	147 737	152 390	152 390
Ostud ja parendused	0	4 255	4 255	4 255
Muud ostud ja parendused	0	4 255	4 255	4 255
Amortisatsioonikulu	-1 518	-48 551	-50 069	-50 069
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 734	282 501	291 235	291 235
Akumuleeritud kulum	-5 599	-179 060	-184 659	-184 659
Jääkmaksumus	3 135	103 441	106 576	106 576
Ostud ja parendused	0	4 497	4 497	4 497
Muud ostud ja parendused	0	4 497	4 497	4 497
Amortisatsioonikulu	-1 380	-44 911	-46 291	-46 291
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 135	107 938	111 073	111 073
Akumuleeritud kulum	-1 380	-44 911	-46 291	-46 291
Jääkmaksumus	1 755	63 027	64 782	64 782

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 606	43 606
Võlad töövõtjatele	39 675	39 675
Maksuvõlad	22 662	22 662
Muud võlad	11 159	11 159
Muud viitvõlad	11 159	11 159
Saadud ettemaksed	526	526
Muud saadud ettemaksed	526	526
Kokku võlad ja ettemaksed	117 628	117 628
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 721	42 721
Võlad töövõtjatele	47 766	47 766
Maksuvõlad	35 449	35 449
Muud võlad	18 820	18 820
Intressivõlad		0
Dividendivõlad	2 700	2 700
Muud viitvõlad	16 120	16 120
Saadud ettemaksed	3 528	3 528
Tulevaste perioodide tulud	3 528	3 528
Kokku võlad ja ettemaksed	148 284	148 284

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	403 150	420 681
Sotsiaalmaksud	138 437	146 306
Kokku tööjõukulud	541 587	566 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	60

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	60 000	15 000
Eesti	20 000	5 000	60 000	15 000
Kokku	20 000	5 000	60 000	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	03.08.2018
Resolutsioon:	ok	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fresco Partners OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fresco Partners OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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 ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Fresco Partners OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

07.08.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	07.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 143
Kokku	560 090

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 143
Kokku	560 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1772117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angeelika Kang	47104010495	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
David Pärnamets	37610050237	Eesti	26 EUR (Lihtomand)
D&D Holding OÜ	10860815	Eesti	1252 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	david@maag.ee