

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Fresco Partners OÜ

registrikood: 11902007

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

e-posti aadress: angeelika.kang@gmail.com, 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 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Fresco Partners on 02.03.2010.a. asutatud ettevõtte. Majandustegevusega alustati 2011 jaanuaris. Ettevõtte asub Viru Keskuses restoran-kohvik Cafe More ja Kadriorus restoran-kohvik Katharinenthal ning väike kohvik ka Kadrioru kunstimuuseumis. Esimesel tegevusaastal oli ettevõtte kahjum, mis peamiselt oli tingitud kohviku avamise ja põhivara soetamisega seotud suurtest kuludest. 2012 aastal kahjum likvideerus ja ettevõtte jäi kasumisse. 2013 aastal oli ettevõtte taas kahjumis. Kahjum on tingitud suurtest kulutustest seoses uue kohvi-restoran Katharinenthal avamisega, sest soetati palju põhivara, mis oli vajalik maja käivitamiseks ning teostati maja kapitaalremont nii seest kui väljast ja hetkel võib väita, et tulemus sai üle ootuste hea. 2014 aastat võib pidada edukaks, sest ettevõtte oli jälle kasumis. 2015 aastal laienesime taas ja avasime novembris kohviku Stockmanni kaubamajas. 2015 aasta puhaskasum oli 202 550 euri. 2016 aastal laienemisi ei toimunud, puhaskasum oli 195 260 euri.

Personal

Osaühingus Fresco Partners 2016 aastal keskmiselt 60 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2017 on plaan kasvatada käibenumbreid võrreldes 2016 aastaga 20 - 25 %.

Suhtarvud

Kulurentaabilus 20,6

Müügikäibe ärirentaabilus 11,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 232	112 647	2
Nõuded ja ettemaksed	353 255	193 997	
Varud	4 523	4 341	4
Kokku käibevarad	488 010	310 985	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	106 576	152 390	6
Immateriaalsed põhivarad	500	500	
Kokku põhivarad	107 076	152 890	
Kokku varad	595 086	463 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 074	7
Võlad ja ettemaksed	148 284	151 259	8
Kokku lühiajalised kohustised	148 284	152 333	
Kokku kohustised	148 284	152 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 986	106 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 260	202 550	
Kokku omakapital	446 802	311 542	
Kokku kohustised ja omakapital	595 086	463 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 782 515	1 434 743	
Muud äritulud	6	167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-738 976	-553 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-213 176	-206 553	
Tööjõukulud	-566 987	-407 850	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 068	-47 809	
Muud ärikulud	-3 061	-2 540	
Ärikasum (kahjum)	210 253	217 031	
Intressikulud	0	-1 981	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210 260	215 050	
Tulumaks	-15 000	-12 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 260	202 550	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fresco Partners OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 pikaajalised 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 akumuliseeritud 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 finantskohustised (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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	59 181	43 616
Raha arvelduskontodel	71 051	69 031
Kokku raha	130 232	112 647

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	29 416	35 811
Ostjatelt laekumata arved	28 352	0
Kaardimaksed	1 064	0
Kokku nõuded ostjate vastu	29 416	35 811

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 523	4 341
Kaubad laos	4 523	4 341
Kokku varud	4 523	4 341

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000		12 500
Käibemaks		3 070		3 957
Üksikisiku tulumaks		4 924		2 938
Sotsiaalmaks		15 980		7 648
Kohustuslik kogumispension		687		492
Töötuskindlustusmaksed		788		556
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				18
Ettemaksukonto jääk	3 598		4 575	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 598	35 449	4 575	28 109

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 431	232 891	240 322	240 322
Akumuleeritud kulum	-1 798	-84 984	-86 782	-86 782
Jääkmaksumus	5 633	147 907	153 540	153 540
Ostud ja parendused	1 303	45 355	46 658	46 658
Muud ostud ja parendused	1 303	45 355	46 658	46 658
Amortisatsioonikulu	-2 283	-45 525	-47 808	-47 808
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud krediitiasutustelt		0		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud krediitiasutustelt	1 074	1 074		
Lühiajalised laenud kokku	1 074	1 074		
Laenukohustised kokku	1 074	1 074		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 934	62 934
Võlad töövõtjatele	45 309	45 309
Maksuvõlad	28 109	28 109
Muud võlad	13 973	13 973
Intressivõlad		0
Dividendivõlad	2 700	2 700
Muud viitvõlad	11 273	11 273
Saadud ettemaksed	934	934
Tulevaste perioodide tulud	934	934
Kokku võlad ja ettemaksed	151 259	151 259

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	420 681	306 827
Sotsiaalmaksud	146 306	101 022
Kokku tööjõukulud	566 987	407 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	47

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000	50 000	12 500
Eesti	60 000	15 000	50 000	12 500
Kokku	60 000	15 000	50 000	12 500

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	2 507

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

2017 aastal on plaan laiendada Katharinenthali äritegevust väljaspool maja, avades uusi müügikohti, kus müüa oma majades toodetud toodangut. 2017 aastal on plaan kasvatada käibenumbreid võrreldes 2016 aastaga 20 - 25 %.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	30.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fresco Partners OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fresco Partners OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

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

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 260
Kokku	444 246

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 260
Kokku	444 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1782515	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	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26 EUR (Lihtomand)
D&D Holding OÜ	10860815	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1252 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	david@maag.ee
E-posti aadress	angeelika.kang@gmail.com