

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Fresco Partners on 02.03.2010.a. asutatud ettevõtte. Majandustegevusega alustati 2011 jaanuaris. Ettevõttel asub Viru Keskuses restoran-kohvik Cafe More ja Kadriorus restoran-kohvik Katharinenthal ning väike kohvik ka Kadrioru kunstimuseumis. Esimesel tegevusaastal oli ettevõttel 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.

Personal

Osaühingus Fresco Partners 2015 aastal keskmiselt 47 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2016 on plaan kasvatada käibenumbreid võrreldes 2015 aastaga 20 - 25 %.

Suhtarvud

Kulurentaabilus 17,8

Müügikäibe ärinrentaabilus 15,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 649	71 024	2
Nõuded ja ettemaksud	60 760	23 587	3
Varud	137 577	21 702	4
Kokku käibevara	310 986	116 313	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	152 389	153 540	6
Immateriaalne põhivara	500	0	
Kokku põhivara	152 889	153 540	
Kokku varad	463 875	269 853	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 074	16 768	7
Võlad ja ettemaksud	151 259	93 019	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	152 333	109 787	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 074	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 074	
Kokku kohustused	152 333	110 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 436	-52 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 550	209 096	
Kokku omakapital	311 542	158 992	
Kokku kohustused ja omakapital	463 875	269 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 434 743	1 198 253	
Muud äritulud	167	22 225	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-440 003	-393 478	
Mitmesugused tegevuskulud	-319 677	-278 186	
Tööjõukulud	-407 850	-285 998	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 809	-43 917	
Muud ärikulud	-2 540	-2 802	
Kokku ärikasum (-kahjum)	217 031	216 097	
Intressikulud	-1 981	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 050	210 930	
Tulumaks	-12 500	-1 834	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 550	209 096	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	217 031	216 097
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 809	43 917
Kokku korrigeerimised	47 809	43 917
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 173	-21 526
Varude muutus	-115 875	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 417	-31 190
Kokku rahavood äritegevusest	175 209	207 298
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 158	-33 133
Laekunud intressid	12	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 146	-33 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-16 768	-163 454
Makstud intressid	-7 170	-5 173
Makstud dividendid	-50 000	-6 900
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-1 834
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 438	-177 361
Kokku rahavood	41 625	-3 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 024	74 214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 625	-3 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 649	71 024

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-52 660	-50 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)		209 096	209 096
31.12.2014	2 556	156 436	158 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)		202 550	202 550
Makstud dividendid		-50 000	-50 000
31.12.2015	2 556	308 986	311 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fresco Partners OÜ 2015.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 ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

Finantskohustused

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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	43 618	12 269
Raha arvelduskontodel	69 031	58 755
Kokku raha	112 649	71 024

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	35 811	23 587
Kokku nõuded ostjate vastu	35 811	23 587

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	4 340	0
Kaubad laos	4 340	0
Ettemaksed varude eest	133 237	21 702
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	133 237	21 702
Kokku varud	137 577	21 702

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 500		
Käibemaks		3 957		908
Üksikisiku tulumaks		2 938		3 455
Sotsiaalmaks		7 648		7 326
Kohustuslik kogumispension		492		407
Töötuskindlustusmaksed		556		666
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18		
Ettemaksukonto jääk	4 575		415	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 575	28 109	415	12 762

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 683	201 506	207 189	207 189
Akumuleeritud kulum	-662	-42 203	-42 865	-42 865
Jääkmaksumus	5 021	159 303	164 324	164 324
Ostud ja parendused	1 748	31 385	33 133	33 133
Muud ostud ja parendused	1 748	31 385	33 133	33 133
Amortisatsioonikulu	-1 136	-42 781	-43 917	-43 917
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	-2 284	-45 525	-47 809	-47 809
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 734	278 246	286 980	286 980
Akumuleeritud kulum	-4 082	-130 509	-134 591	-134 591
Jääkmaksumus	4 652	147 737	152 389	152 389

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuid krediidiasutustelt	1 074	1 074		
Lühiajalised laenud kokku	1 074	1 074		
Laenukohustused kokku	1 074	1 074		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuid krediidiasutustelt	1 768	1 768		
Omanikulaenuid	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	16 768	16 768		
Pikaajalised laenud				
Laenuid krediidiasutustelt	1 074		1 074	
Pikaajalised laenud kokku	1 074		1 074	
Laenukohustused kokku	17 842	16 768	1 074	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 930	35 930
Võlad töövõtjatele	26 786	26 786
Maksuvõlad	12 762	12 762
Muud võlad	16 997	16 997
Intressivõlad	5 177	5 177
Dividendivõlad	2 700	2 700
Muud viitvõlad	9 120	9 120
Saadud ettemaksed	544	544
Kokku võlad ja ettemaksed	93 019	93 019

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	306 827	214 873
Sotsiaalmaksud	101 022	71 125
Kokku tööjõukulud	407 849	285 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	32

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	6 900	1 834
Eesti	50 000	12 500	6 900	1 834
Kokku	50 000	12 500	6 900	1 834

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	2 507	8 040

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

2016 aastal on plaan laiendada Katharinenthali äritegevust väljaspool maja, avades uusi müügikohti, kus müüa oma majades toodetud toodangut. 2016 aastal on plaan kasvatada käibenumbreid võrreldes 2015 aastaga 20 - 25 %.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuseliige	13.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fresco Partners OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fresco Partners OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 töövõtude 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 olulistest 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Meie tegevus ettevõtte audiitorina algas 2015. aasta hiliskevadel ning seisuga 31.12.2014 koostatud raamatupidamise aastaaruande finantsinformatsiooni ülevaatuses puhul oli tegemist esmakordse vandeaudiitori poolse töövõttuga. Tulenevalt nimetatud töövõtu ulatust piiravast asjaolust ei hõlma meie kokkuvõtte võrdlusandmetena esitatud seisuga 31.12.2014 lõppenud perioodi kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning muud asjakohast võrreldavat informatsiooni.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Fresco Partners OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Fresco Partners OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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 11316
15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 550
Kokku	308 986

Kasumit ei jaotata ja investeeritakse edasiseks majandustegevuseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 550
Kokku	308 986

Kasumit ei jaotata ja investeeritakse edasiseks majandustegevuseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1434743	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
David Pärnamets	37610050237	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26 EUR
D&D Holding OÜ	10860815	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1252 EUR

Sidevahendid

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