

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Fresco Partners OÜ

registrikood: 11902007

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 5290252

e-posti aadress: angeelika@angeelika.com.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Fresco Partners on 02.03.2010.a. asutatud ettevõtte. Majandustegevusega alustati 2011 jaanuaris. Ettevõtte asub Viru Keskuses restoran-kohvik Cafe More. 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. 2012 aasta müügitulu oli 413 871 eurot.

Personal

Osaühingus Fresco Partners 2012 aastal keskmiselt 11 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu Fresco Partners eesmärgiks järgmisel majandusaastal on alustatud majandustegevusega jätkamine juba toimiva kohviku raames ja 2013 aastal veel ühe kohviku avamine Kadriorus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Fresco Partners juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 28.05.2013.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 132	6 897
Nõuded ja ettemaksed	12 433	3 544
Kokku käibevara	23 565	10 441
Põhivara		
Materiaalne põhivara	40 163	23 881
Kokku põhivara	40 163	23 881
Kokku varad	63 728	34 322
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 299	3 582
Võlad ja ettemaksed	16 228	8 550
Kokku lühiajalised kohustused	17 527	12 132
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 308	50 863
Kokku pikaajalised kohustused	7 308	50 863
Kokku kohustused	24 835	62 995
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 229	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 566	-31 229
Kokku omakapital	38 893	-28 673
Kokku kohustused ja omakapital	63 728	34 322

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	413 871	258 370
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 990	-113 663
Mitmesugused tegevuskulud	-105 949	-107 938
Tööjõukulud	-73 307	-55 340
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 854	-6 019
Muud ärikulud	-1 536	-3 702
Ärikasum (kahjum)	73 235	-28 292
Finantstulud ja -kulud	-5 669	-2 937
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 566	-31 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 566	-31 229

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 235	-28 292
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 854	6 020
Kokku korrigeerimised	7 854	6 020
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 889	3 545
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 678	-8 547
Makstud intressid	-2 780	-3 259
Kokku rahavood äritegevusest	77 098	-30 533
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 136	-29 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 136	-29 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	65 033
Saadud laenude tagasimaksed	-48 727	-259
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 727	64 774
Kokku rahavood	4 235	4 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 897	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 235	4 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 132	6 897

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-31 229	-31 229
31.12.2011	2 556	-31 229	-28 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)		67 566	67 566
31.12.2012	2 556	36 337	38 893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fresco Partners 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas ja kassas olevat sularaha.

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 447,38 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3- 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooni normid:

Ehitised ja rajatised – 3% -10% aastas

Muu materiaalse põhivara osas – kontortehnika 30% aastas, majandusinventar 20% aastas, transpordivahendite osas 20% aastas.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena,

määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 439	2 556
Arvelduskontod	7 693	4 341
Kokku raha	11 132	6 897

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 618	1 737
Kokku nõuded ostjate vastu	4 618	1 737

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 885		1 350	
Üksikisiku tulumaks		553		463
Sotsiaalmaks		1 455		1 254
Kohustuslik kogumispension		67		49
Töötuskindlustusmaksed		185		160
Intress	10			
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				659
Ettemaksukonto jääk	1 313		197	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 208	2 260	1 547	2 585

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 299	1 299		
Lühiajalised laenud kokku	1 299	1 299		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 358		4 358	
Omanikulaen	2 950		2 950	
Pikaajalised laenud kokku	7 308		7 308	
Laenukohustused kokku	8 607	1 299	7 308	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	3 582	3 582		
Lühiajalised laenud kokku	3 582	3 582		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	2 914		2 914	
Omanikulaen	47 949			47 949
Pikaajalised laenud kokku	50 863		2 914	47 949
Laenukohustused kokku	54 445	3 582	2 914	47 949

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	54 558	40 820
Sotsiaalmaksud	18 004	13 573
Pensionikulu	745	947
Kokku tööjõukulud	73 307	55 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 950	47 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 629	377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGEELIKA KANG	Juhatuse liige	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 566
Kokku	36 337
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 337
Kokku	36 337

Ettepanek on 2013 aastal teha dividendide väljamakse otsus 28000 euro ulatuses eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 566
Kokku	36 337
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 337
Kokku	36 337

Otsustati 2013 aastal teha dividendide väljamakse otsus 28000 euro ulatuses eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	413871	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ANGEELIKA STUDIO OÜ	11244840	Oa 2-1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Angeelika Kang	47104010495	Peeter Süda tänav 10-30, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290252
E-posti aadress	angeelika@angeelika.com.ee