

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fresco Partners OÜ

registrikood: 11902007

tänava/talu nimi, Süda 10-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Fresco Partners on 02.03.2010.a. asutatud ettevõtte. Majandustegevusega alustati 2011 jaanuaris. Ettevõttel asub Viru Keskuses restoran-kohvik Cafe More. Esimesel tegevusaastal oli ettevõttel kahjum, mis peamiselt oli tingitud kohviku avamise ja põhivara soetamisega seotud suurtest kuludest. Plaanide kohaselt 2012 majandusaastal kahjum likvideerub.

Personal

Osaühingus Fresco Partners 2011 aastal keskmiselt 7 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu Fresco Partners eesmärgiks järgmisel majandusaastal on alustatud majandustegevusega jätkamine ja 2012 aastal veel ühe kohviku avamine.

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 28.05.2012.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 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 897	2 556	2
Nõuded ja ettemaksud	3 544	0	3
Kokku käibevara	10 441	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 881	0	
Kokku põhivara	23 881	0	
Kokku varad	34 322	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 582	0	5
Võlad ja ettemaksud	8 550	0	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	12 132	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 863	0	
Kokku pikaajalised kohustused	50 863	0	5
Kokku kohustused	62 995	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 229	0	
Kokku omakapital	-28 673	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	34 322	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	258 370	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 663	0
Mitmesugused tegevuskulud	-107 938	0
Tööjõukulud	-55 340	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 019	0
Muud ärikulud	-3 702	0
Ärikasum (kahjum)	-28 292	0
Finantstulud ja -kulud	-2 937	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 229	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 229	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 292	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 020	0
Kokku korrigeerimised	6 020	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 545	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 547	0
Makstud intressid	-3 259	0
Kokku rahavood äritegevusest	-30 533	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 900	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 900	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	65 033	0
Saadud laenude tagasimaksed	-259	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 774	0
Kokku rahavood	4 341	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 341	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 897	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.03.2010	2 556		2 556
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-31 229	-31 229
31.12.2011	2 556	-31 229	-28 673

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Fresco Partners 2010. 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 tööjõudlust 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 – kontoritehnika 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.

Finantskohustused

Finantsvarasid (antud laenud) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele antud laenu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	4 341	0
Kokku raha	6 897	2 556

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 737	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 737	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 350		0	0
Üksikisiku tulumaks		463	0	0
Sotsiaalmaks		1 254	0	0
Kohustuslik kogumispension		49	0	0
Töötuskindlustusmaksed		160	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		659		
Ettemaksukonto jääk	197			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 547	2 585		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	0	0		0
Omanikulaen	0	0		0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	02.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	40 820	0
Sotsiaalmaksud	13 573	0
Pensionikulu	947	0
Kokku tööjõukulud	55 340	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	47 950	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGEELIKA KANG	Juhatuse liige	11.06.2012
Resolutsioon:		

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 229
Kokku	-31 229

Kahjum on tekkinud esimese tegevusaasta suurtest alustamiskuludest ja likvideerub järgmisel majandusaastal.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 229
Kokku	-31 229

Kahjum on tekkinud esimese tegevusaasta suurtest alustamiskuludest ja likvideerub järgmisel majandusaastal.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	258370	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angeelika Kang	47104010495	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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