

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fresco Partners OÜ

registrikood: 11902007

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: info@katharinenthal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Fresco Partners majandab kahte Katharinenthal cafe&bakery kohvikut Tallinnas asukohaga Stockmanni tTallinn kaubamaja esimesel korrusel ja Kadriorus luigetiigi naabruses, kus pearõhk on kohapeal valmistatud pagar-kondiitritoodete tootmisel ja müügil koos eheda kohvikuelamuse pakkumisega. Aastatega on välja kujunenud kohalik kliendibaas. Tänu strateegiliselt hästivalitud kohvikute asukohtadele on külastajateks kohalikud inimesed. Seoses üleüldise majanduslangusega, inimeste ostujõu vähenemisega ja varasematest kriisidest tuleneva taastumisajaga on müügitulu võrreldes eelnevate aastatega väiksem.

Jätakuvalt on tõusnud tooraine omahinnad, samuti tiheneb aastatega konkurents, seetõttu rõhume efektiivsusele ja maitseelamusi pakkuvale teenindusele. Rõhutame veelgi rohkem asjaolu, et toodame kõik oma tooted kohapeal ja me ei kasuta säilitusaineid. Tööjõukulude kasvu on oodata ka järgmisel aastal, mistõttu on juhtimise üks eesmärkidest tööjõu optimaalne kasutamine nii tootmises kui ka müügitegevuses. Majandusaasta lõppes väikese kahjumiga. Investeeriti ka põhivarasse kuna 2023.aasta algusesse oli planeeritud Stockmanni kohviku täielik remont koos kogu inventari väljavahetamisega. Müügikäibe kasvu järgmise aasta kohta on raske ette ennustada, kuid oleme optimistid. Seoses riigi keerulise majandusolukorraga, üha tõusvate tooraine hindadega ja elanikkonna elatustaseme langusega on väga raske teha kaugeleulatuvaid plaane. Oleme kindlad, et ka edaspidi pakume oma klientidele linna parimaid kooke ja küpsetisi ning raskused meid ei morjenda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	192 628	309 215
Nõuded ja ettemaksed	49 286	46 967
Varud	40 151	8 661
Kokku käibevarad	282 065	364 843
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	127 444	111 923
Immateriaalsed põhivarad	500	500
Kokku põhivarad	127 944	112 423
Kokku varad	410 009	477 266
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	105 376	130 575
Kokku lühiajalised kohustised	105 376	130 575
Kokku kohustised	105 376	130 575
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 135	461 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 058	-117 223
Kokku omakapital	304 633	346 691
Kokku kohustised ja omakapital	410 009	477 266

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 415 724	1 132 554
Muud äritulud	10 209	79 231
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-522 585	-468 319
Mitmesugused tegevuskulud	-300 146	-353 883
Tööjõukulud	-619 030	-483 001
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 107	-23 451
Muud ärikulud	-139	-374
Ärikasum (kahjum)	-42 074	-117 243
Muud finantstulud ja -kulud	16	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 058	-117 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 058	-117 223

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fresco Partners OÜ 2022. 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, ning firma pangaarvetel olevaid rahalisi vahendeid bilansikuupäeva seisuga.

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 akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000.- 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 293	188	8 107
Üksikisiku tulumaks		4 707		4 838
Sotsiaalmaks		9 975		11 870
Kohustuslik kogumispension		350		525
Töötuskindlustusmaksed		701		840
Aktiisimaks		222		409
Ettemaksukonto jääk	121			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	23 248	188	26 589

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	463 810	361 190
Sotsiaalmaksud	155 220	121 811
Kokku tööjõukulud	619 030	483 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Firma juhtimiskulud summas 70560.- (koos käibemaksuga) tasuti arvete alusel juriidilisele isikule, keda esindab seotud osapoolena OÜ Fresco Partners juhatuse liige.

OÜ Fresco Partners ei ole võtnud ega andnud laene.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2023

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	20.04.2023
Resolutsioon:	.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 058
Kokku	302 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	302 077
Kokku	302 077

Kahjum -42058.- eurot katta varaseamte perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 058
Kokku	302 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	302 077
Kokku	302 077

Kahjum katta varasemate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1105552	78.09%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	268987	19.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Osula	37201220239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
D&D Holding OÜ	10860815	Eesti	1252 EUR (Lihtomand)
David Pärnamets	37610050237	Eesti	26 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@katharinenthal.ee