

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 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. COVID-19 tingituna oleme kaotanud sisuliselt 90% turistidest, kes eelnevatel aastatel on andnud märkimisväärse osa käibest. Võrreldes eelnevate aastatega oli ettevõtte müügikäive veidi väiksem.

Jätkuvalt 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 kahjumiga, milles on enamjaolt süüdi COVID-19, oluliselt kallimaks läinud energia sisendid ja kallinev tooraine. Müügikäibe kasvu järgmise aasta kohta on raske ette ennustada, kuid oleme optimistid. Seoses COVID-19 tagajärjedega ja nüüdseks ka sõjalise olukorraga Ukrainas on väga raske teha kaugeleulatuvaid plaane. Õelda võib seda, et 2020 ja 2021aasta pole kõige lihtsamad olnud. Oleme kindlad, et ka edaspidi pakume oma klientidele linna parimaid kooke ja küpsiseid ning raskused meid ei morjenda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	309 215	316 653
Nõuded ja ettemaksed	46 967	197 055
Varud	8 661	13 861
Kokku käibevarad	364 843	527 569
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	111 923	15 854
Immateriaalsed põhivarad	500	500
Kokku põhivarad	112 423	16 354
Kokku varad	477 266	543 923
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	130 529	80 016
Kokku lühiajalised kohustised	130 529	80 016
Kokku kohustised	130 529	80 016
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 351	527 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 170	-66 350
Kokku omakapital	346 737	463 907
Kokku kohustised ja omakapital	477 266	543 923

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 132 554	1 031 274
Muud äritulud	79 250	33 635
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-468 319	-407 717
Mitmesugused tegevuskulud	-353 849	-280 611
Tööjõukulud	-483 001	-378 853
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 451	-15 764
Muud ärikulud	-374	-48 316
Ärikasum (kahjum)	-117 190	-66 352
Muud finantstulud ja -kulud	20	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 170	-66 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 170	-66 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fresco Partners OÜ 2021. 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, 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 kuluku.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	188	8 107	223	4 710
Üksikisiku tulumaks		4 838		2 339
Sotsiaalmaks		11 870		7 374
Kohustuslik kogumispension		525		427
Töötuskindlustusmaksed		840		525
Aktiisimaks		409		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188	26 589	223	15 375

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	361 190	274 520
Sotsiaalmaksud	121 811	104 333
Kokku tööjõukulud	483 001	378 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud. Juhatuse liikmetele töötasu ega juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2022

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	19.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 170
Kokku	344 181
Jaotamine	
kahjumi katmine eelnevate perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344 181
Kokku	344 181

Kuna 2021.majandusaasta lõppes kahjumiga, siis kahjum saab kaetud eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	461 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 170
Kokku	344 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344 181
Kokku	344 181

Kahjum katta eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	396400	35.00%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	396393	35.00%	Ei
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	169884	15.00%	Ei
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	169876	15.00%	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