

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Fresco Partners OÜ

registrikood: 11902007

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Weizenbergi tn 22

postisihthnumber: 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	9

Fresco Partners OÜ 2024. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Fresco Partners majandab kahtekohvikut - Katharinenthal cafe&bakery kohvikut Tallinnas asukohaga Stockmanni Tallinna kaubamaja esimesel korrusel ja teist kohvikut Kadriorus luigetiigi naabruses. Pearõhk on kohapeal valmistatud pagari-kondiitritoodete tootmisel ja müügil koos eheda kohvikuelamuse pakkumisega.

Lisaks omame Viimsis Nelgi tee 1 kompaktset tootmisüksust, kus toodame makroone ja samas hoones on ka ladu.

Aastatega on välja kujunenud oma kliendibaas, külastajateks on nii kohalikud inimesed kui ka turistid. Meie juurde tullakse ikka ja jälle uuesti, kohvikute asukohad on strateegiliselt hästi valitud.

Seoses üleüldise majanduslangusega, inimeste ostujõu vähenemisega ning kriisidest tuleneva taastumisajaga on müügitulu võrreldes eelnevate aastatega väiksem.

Jätkuvalt on tõusnud tooraine omahinnad, samuti tiheneb aastatega konkurents, seetõttu rõhume efektiivsusele ja maitseelamusi pakkuvale 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 on tööjõu optimaalne kasutamine nii tootmises kui müügitegevuses.

Majandusaasta lõppes väikese kahjumiga, kuna tehti investeeringuid ka põhivarasse. Kohvikute värske ilme ja kauni sisekujunduse tagamiseks tuleb teha järjepidevalt kulutusi nii remonditöödele kui ka tehnika uuendamisele. Müügikäibe kasvu järgmise aasta kohta on raske ette ennustada, kuna nii tooraine kui ka maksud kasvavad pidevalt.

Seoses riigi raske majandusolukorraga on keeruline teha pikemaid plaane. Jäab üle säilitada optimism ja jätkata majandustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	175 890	186 607
Nõuded ja ettemaksed	25 048	21 824
Varud	35 550	57 152
Kokku käibevarad	236 488	265 583
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	117 977	130 864
Immateriaalsed põhivarad	500	500
Kokku põhivarad	118 477	131 364
Kokku varad	354 965	396 947
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 012	0
Võlad ja ettemaksed	106 321	109 195
Kokku lühiajalised kohustised	114 333	109 195
Kokku kohustised	114 333	109 195
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 386	300 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 310	-15 338
Kokku omakapital	240 632	287 752
Kokku kohustised ja omakapital	354 965	396 947

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 487 965	1 400 881	
Muud äritulud	7 997	7 336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-523 614	-475 098	
Mitmesugused tegevuskulud	-308 989	-304 602	
Tööjõukulud	-664 000	-609 803	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 788	-35 027	
Muud ärikulud	-209	-162	
Ärikasum (kahjum)	-39 638	-16 475	
Muud finantstulud ja -kulud	3 328	1 137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 310	-15 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 310	-15 338	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fresco Partners OÜ 2024. 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 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.

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)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 687		7 953
Üksikisiku tulumaks		8 014		5 930
Sotsiaalmaks		15 964		10 539
Kohustuslik kogumispension		577		426
Töötuskindlustusmaksed		1 129		739
Ettemaksukonto jääk	87		229	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	36 371	229	25 587

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	494 732	461 200
Sotsiaalmaksud	169 268	152 071
Kokku tööjõukulud	664 000	613 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu ei makstud. Juhatusel liige saab tasu teenuslepingu alusel läbi emafirma.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ D&D Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	8 012	0
Kokku laenukohustised	8 012	0

--

ANTUD LAENUD	31.12.2023	31.12.2024
Emaettevõtja	0	8 012
Kokku antud laenud	0	8 012

MÜÜDUD	2024	
	Teenused	
Emaettevõtja		53 900
Kokku müüdud		53 900

OSTETUD	2024	
	Teenused	
Tütarettevõtjad		53 900
Kokku ostetud		53 900

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2024	31.12.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	0	0

D&D Holding OÜ-le osutatud teenusena on kajastatud lepingujärgne juhtimistasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2025

Fresco Partners OÜ (registrikood: 11902007) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	20.05.2025
Resolutsioon:	.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 310
Kokku	238 076
Jaotamine	
Kokku	238 076

2024.aasta kahjum katta varasemate perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 310
Kokku	238 076
Jaotamine	
Kokku	238 076

2024.aasta kahjum katta varasemate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	1364164	91.68%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; lühikese realiseerimisajaga pagaritoodete tootmine	10711	EMTAK 2025	123801	8.32%	Ei