

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Febrec OÜ

registrikood: 14002356

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Papiniidu tn 35-34

postisihthnumber: 80022

telefon: +372 55521999

e-posti aadress: jaanus87@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Febrec on loodud 25.02.2016 ja peamiseks tegevusalaks on sotsiaaltöö arendamine ja teostamine, erinevate nõustamis- ja sotsiaalteenuste osutamine.

Ettevõtte juhatus jätkab 2024. aastal aktiivset tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 427	5 950	
Nõuded ja ettemaksed	12 206	3 783	2
Varud	708	0	
Kokku käibevarad	17 341	9 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 745	11 940	3
Kokku põhivarad	8 745	11 940	
Kokku varad	26 086	21 673	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 663	18 424	4
Kokku lühiajalised kohustised	20 663	18 424	
Kokku kohustised	20 663	18 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 999	44 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 174	-41 846	
Kokku omakapital	5 423	3 249	
Kokku kohustised ja omakapital	26 086	21 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	82 256	79 052	
Muud äritulud	188	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 433	-27 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 085	-67 536	
Tööjõukulud	-20 347	-20 743	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 195	-3 084	
Muud ärikulud	-210	-2 137	
Ärikasum (kahjum)	2 174	-41 848	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 174	-41 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 174	-41 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Febrec 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard/hea tavaga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard/hea tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi 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 raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Kõiki nõudeid hinnatakse individuaalselt. Vähemalt iga kvartali lõpus hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teada olevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust. Nõuete allahindluse kinnitab tegevjuhtkond.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüitud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglases väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Kulud, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``. Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Kaubad, toore, materjalid ja teenused``. Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 901	7 901
Ostjatelt laekumata arved	7 901	7 901
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 283	3 283
Muud nõuded	1 022	1 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 206	12 206
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 340	3 340
Ostjatelt laekumata arved	3 340	3 340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	443	443
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 783	3 783

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	19 083	19 083
Akumuleeritud kulum	-5 724	-5 724
Jääkmaksumus	13 359	13 359
Ostud ja parendused	1 665	1 665
Muud ostud ja parendused	1 665	1 665
Amortisatsioonikulu	-3 084	-3 084
31.12.2022		
Soetusmaksumus	20 748	20 748
Akumuleeritud kulum	-8 808	-8 808
Jääkmaksumus	11 940	11 940
Amortisatsioonikulu	-3 195	-3 195
31.12.2023		
Soetusmaksumus	20 748	20 748
Akumuleeritud kulum	-12 003	-12 003
Jääkmaksumus	8 745	8 745

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 185	3 185
Võlad töövõtjatele	1 298	1 298
Maksuvõlad	10 314	10 314
Arveldamata aruandva isikuga	3 766	3 766
Võlad sidusettevõtjatele	2 100	2 100
Kokku võlad ja ettemaksed	20 663	20 663
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 802	2 802
Võlad töövõtjatele	1 257	1 257
Maksuvõlad	10 644	10 644
Arveldamata aruandva isikuga	1 621	1 621
Võlad sidusettevõtjatele	2 100	2 100
Kokku võlad ja ettemaksed	18 424	18 424

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	188	0
Kokku muud äritulud	188	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-16 647	-16 946
Sotsiaalmaksud	-3 700	-3 796
Kokku tööjõukulud	-20 347	-20 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 100	2 100

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	1 621
Kokku võlad ja ettemaksed	6 702	3 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2024

Febrec OÜ (registrikood: 14002356) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÄE	Juhatuse liige	01.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 174
Kokku	5 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 173
Kokku	5 173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 174
Kokku	5 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 173
Kokku	5 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	82256	100.00%	Jah