

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Fregatt

registrikood: 12547590

tänava/talu nimi, Liiva tn 38

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41702

telefon: +372 56668228

e-posti aadress: madliliiv@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 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fregatt OÜ põhitegevusala on toitlustusteenuse pakkumine.

2021. aastal oli ettevõtte müügitulu 162 551 eurot. Müügitulu langus oli tingitud koronakriisist, mis mõjutas ettevõtte toimimist peaaegu terve 2021. aasta. Erandiks oli suveperiood, mis osutus tänu siseturismi hoogustumisele väga edukaks.

Suureks abiks olid riigi poolt eraldatud toetused koroonakriisi põhjustatud majanduskahjude leevendamiseks. Tänu sellele, ei pidanud me töötajad koondama ja 2022. aastal jätkame sama töötajate arvuga.

Käibe languse tõttu, kasutasime maksukohustuste tasumise ajatamise võimalust.

Fregatt OÜ eesmärgiks 2022. aastal on jätkuvalt pakkuda kvaliteetset toitlustusteenust ning säilitada ettevõtte stabiilsus ja jätkusuutlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 388	18 838	
Nõuded ja ettemaksed	248	1 082	2
Varud	1 700	3 550	3
Kokku käibevarad	30 336	23 470	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 749	5 805	4
Kokku põhivarad	10 749	5 805	
Kokku varad	41 085	29 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 091	14 572	5
Kokku lühiajalised kohustised	19 091	14 572	
Kokku kohustised	19 091	14 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 203	8 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 291	4 089	
Kokku omakapital	21 994	14 703	
Kokku kohustised ja omakapital	41 085	29 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	162 551	174 205	6
Muud äritulud	43 003	13 663	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 746	-90 040	8
Mitmesugused tegevuskulud	-33 570	-19 819	9
Tööjõukulud	-78 506	-72 585	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 441	-1 326	4
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	7 291	4 089	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 291	4 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 291	4 089	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fregatt 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasutatakse kasumiaruande skeemi I ja aruandlus on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Ostetud kaubad kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 200 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele

võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ostuarvete ja raamatupidamise kannete alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	211	211
Ostjatelt laekumata arved	211	211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	248	248
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 058	1 058
Ostjatelt laekumata arved	1 058	1 058
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 082	1 082

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 500	3 500
Ettemaksed varude eest	200	50
Kokku varud	1 700	3 550

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus		3 118	3 118	5 884	9 002
Akumuleeritud kulum		-1 692	-1 692	-2 121	-3 813
Jääkmaksumus		1 426	1 426	3 763	5 189
Ostud ja parendused				1 942	1 942
Muud ostud ja parendused				1 942	1 942
Amortisatsioonikulu		-334	-334	-992	-1 326
31.12.2020					
Soetusmaksumus		3 118	3 118	7 826	10 944
Akumuleeritud kulum		-2 026	-2 026	-3 113	-5 139
Jääkmaksumus		1 092	1 092	4 713	5 805
Ostud ja parendused	790		790	6 595	7 385
Muud ostud ja parendused	790		790	6 595	7 385
Amortisatsioonikulu	-82	-334	-416	-2 025	-2 441
31.12.2021					
Soetusmaksumus	790	3 118	3 908	14 421	18 329
Akumuleeritud kulum	-82	-2 360	-2 442	-5 138	-7 580
Jääkmaksumus	708	758	1 466	9 283	10 749

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 140	3 140
Võlad töövõtjatele	8 085	8 085
Maksuvõlad	5 727	5 727
Muud võlad	2 139	2 139
Muud viitvõlad	2 139	2 139
Saadud ettemaksed		0
Tulevaste perioodide tulud		0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 091	19 091
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 913	1 913
Võlad töövõtjatele	6 888	6 888
Maksuvõlad	3 942	3 942
Muud võlad	1 566	1 566
Muud viitvõlad	1 566	1 566
Saadud ettemaksed	263	263
Muud saadud ettemaksed	263	263
Kokku võlad ja ettemaksed	14 572	14 572

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 551	174 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 551	174 205
Kokku müügitulu	162 551	174 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	162 551	174 205
Kokku müügitulu	162 551	174 205

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	41 730	12 337
Muud	1 273	1 326
Kokku muud äritulud	43 003	13 663

Tulu Sihtfinantseerimisest on Covid-19 eriolukoorra ajal makstud Eesti Töötukassa töötasu hüvitis ja EAS-i toetus toitlustusettevõtetele

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	83 746	90 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 746	90 040

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 000	1 000
Kulud autodele		
Ruumide kommunaal- hoolduskulud	7 377	4 815
Ruumide remondikulud	12 621	600
Muud	12 572	13 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 570	19 819

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	57 273	53 329
Sotsiaalmaksud	21 233	19 256
Kokku tööjõukulud	78 506	72 585
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 400	9 154

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

OÜ Fregatt (registrikood: 12547590) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LIIV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 291
Kokku	19 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 494
Kokku	19 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	162551	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madli Liiv	48808102214	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kaupo Liiv	38908072215	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56668228
E-posti aadress	madliliiv@gmail.com