

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postsihtnumber: 41702

telefon: +372 56668228

e-posti aadress: madliliv@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.

2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 243 478 eurot. Ettevõttes töötas 4 põhikohoga töötajat ja 1 osalise ajaga töötaja.

Fregatt OÜ eesmärgiks 2023. aastal on jätkuvalt pakkuda kvaliteetset toitlustusteenust ning säilitada ettevõtte stabiilsus ja jätkusuutlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 779	28 388	
Nõuded ja ettemaksed	668	248	2
Varud	1 711	1 700	3
Kokku käibevarad	33 158	30 336	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 556	10 749	4
Kokku põhivarad	9 556	10 749	
Kokku varad	42 714	41 085	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 868	19 091	5
Kokku lühiajalised kohustised	18 868	19 091	
Kokku kohustised	18 868	19 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 494	12 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 852	7 291	
Kokku omakapital	23 846	21 994	
Kokku kohustised ja omakapital	42 714	41 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	243 478	162 551	6
Muud äritulud	2 215	43 003	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 337	-83 746	8
Mitmesugused tegevuskulud	-25 991	-33 570	9
Tööjõukulud	-87 221	-78 506	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 210	-2 441	4
Muud ärikulud	-83	0	
Ärikasum (kahjum)	1 851	7 291	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 852	7 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 852	7 291	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fregatt 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Fregatt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Fregatt OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. 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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingu sätetatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 vastavas kuus.

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohustuslane ja osutatavad teenused on maksustatavad 20% käibemaksuga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	631	631
Ostjatelt laekumata arved	631	631
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	668	668
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	211	211
Ostjatelt laekumata arved	211	211
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	248	248

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 500	1 500
Ettemaksed varude eest	211	200
Kokku varud	1 711	1 700

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	3 118	3 118	7 826	10 944
Akumuleeritud kulum	0	-2 026	-2 026	-3 113	-5 139
Jääkmaksumus	0	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
Ostud ja parendused				2 017	2 017
Muud ostud ja parendused				2 017	2 017
Amortisatsioonikulu	-197	-292	-489	-2 721	-3 210
31.12.2022					
Soetusmaksumus	790	3 118	3 908	16 438	20 346
Akumuleeritud kulum	-279	-2 652	-2 931	-7 859	-10 790
Jääkmaksumus	511	466	977	8 579	9 556

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 468	5 468
Võlad töövõtjatele	6 547	6 547
Võlad seotud osapooltele	500	500
Maksuvõlad	4 392	4 392
Muud võlad	1 961	1 961
Muud viitvõlad	1 961	1 961
Kokku võlad ja ettemaksed	18 868	18 868
	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
Kokku võlad ja ettemaksed	19 091	19 091

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 478	162 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 478	162 551
Kokku müügitulu	243 478	162 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	243 478	162 551
Kokku müügitulu	243 478	162 551

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	41 730
Muud	2 215	1 273
Kokku muud äritulud	2 215	43 003

Muudes ärituludes on kajastatud Eesti Töötukassa poolt tasutud palgatoetus summas 1077 eurot.

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	127 337	83 746
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	127 337	83 746

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	1 000
Kulud autodele		
Ruumide kommunaal- hoolduskulud	9 202	7 377
Ruumide remondikulud	729	12 621
Muud	16 060	12 572
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 991	33 570

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	64 528	57 273
Sotsiaalmaksud	22 694	21 233
Kokku tööjõukulud	87 222	78 506
Töötajate keskmine arv taandatuna 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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 191	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

OÜ Fregatt (registrikood: 12547590) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LIIV	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 852
Kokku	21 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	243478	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