

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Fregatt

registrikood: 12547590

postiaadress: Ida-Viru maakond, Toila vald, Toila alevik,
Liiva tn 38

postisihthnumber: 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.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 257 774 eurot. Ettevõttes töötas 4 põhikohoga töötajat ja 1 osalise ajaga.

Fregatt OÜ eesmärgiks 2024. aastal on jätkuvalt pakkuda kvaliteetset toitlustusteenust ning säilitada ettevõtte stabiilsus ja jätkusuutlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 126	30 779	
Nõuded ja ettemaksed	1 370	668	2
Varud	1 500	1 711	3
Kokku käibevarad	32 996	33 158	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 100	9 556	4
Kokku põhivarad	16 100	9 556	
Kokku varad	49 096	42 714	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 126	18 868	5
Kokku lühiajalised kohustised	23 126	18 868	
Kokku kohustised	23 126	18 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 346	19 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 124	1 852	
Kokku omakapital	25 970	23 846	
Kokku kohustised ja omakapital	49 096	42 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	257 774	243 478	6
Muud äritulud	711	2 215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 400	-127 337	8
Mitmesugused tegevuskulud	-30 223	-25 991	9
Tööjõukulud	-90 274	-87 221	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 452	-3 210	4
Muud ärikulud	-12	-83	
Ärikasum (kahjum)	2 124	1 851	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 124	1 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 124	1 852	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fregatt 2023.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.

Intrassitulu 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	323	323
Ostjatelt laekumata arved	323	323
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	892	892
Muud nõuded	103	103
Viitlaekumised	103	103
Ettemaksed	52	52
Tulevaste perioodide kulud	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 370	1 370
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	631	631
Ostjatelt laekumata arved	631	631
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	668	668

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 500	1 500
Ettemaksed varude eest	0	211
Kokku varud	1 500	1 711

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				9 997	9 997
Muud ostud ja parendused				9 997	9 997
Amortisatsioonikulu	-198	-180	-378	-3 075	-3 453
31.12.2023					
Soetusmaksumus	790	3 118	3 908	26 435	30 343
Akumuleeritud kulum	-477	-2 832	-3 309	-10 934	-14 243
Jääkmaksumus	313	286	599	15 501	16 100

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 519	9 519
Võlad töövõtjatele	7 300	7 300
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	3 632	3 632
Muud võlad	2 675	2 675
Muud viitvõlad	2 675	2 675
Kokku võlad ja ettemaksed	23 126	23 126
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 774	243 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	257 774	243 478
Kokku müügitulu	257 774	243 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	257 774	243 478
Kokku müügitulu	257 774	243 478

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	711	2 215
Kokku muud äritulud	711	2 215

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	132 400	127 337
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 400	127 337

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 153	1 000
Kulud autodele		
Ruumide kommunaal- hoolduskulud	8 862	9 202
Ruumide remondikulud	4 023	729
Muud	15 185	15 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 223	25 991

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	67 592	64 528
Sotsiaalmaksud	22 682	22 694
Kokku tööjõukulud	90 274	87 222
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 178	18 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Fregatt (registrikood: 12547590) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LIIV	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 124
Kokku	23 470
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 470
Kokku	23 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	257774	100.00%	Jah