

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ FRESHREX GROUP

registrikood: 10483531

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Papsaare küla,
Nurmeotsa tee 3

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 4473620

faks: +372 4473621

e-posti aadress: freshrex@freshrex.ee

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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

2023.aastal oli Freshrex Group OÜ põhitegevuseks heeringafileest toodete tootmine. Sel aastal jätkusid meil aastal 2020 juurutatud töösuunad (kala külmutamine, sorteerimine, kalahakkliha tegemine, kalamarja pakendamine).

Aruandeaastal oli müügitulu 2 078 tuhat eurot, millest 55% moodustas eksport ja müük siseurul 45%.

OÜ Freshrex Group suurimad ekspordi sihtriigid on Austraalia, Prantsusmaa, Soome ja Taani.

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 501 132 eurot, suurimad investeeringud olid elektrisalvesti ja kalaliin BAADER.

OÜ Freshrex Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli keskmine töötajate arve 27. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 540 801 eurot koos sotsiaalmaksudega.

2024 aasta peamine eesmärk on orienteerumine uutele turgudele ja suurendada külmhoones pakutavaid teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68	6	
Nõuded ja ettemaksed	237 908	81 509	2
Varud	340 612	245 742	3
Kokku käibevarad	578 588	327 257	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 473 326	1 007 650	4
Immateriaalsed põhivarad	6 694	6 404	5
Kokku põhivarad	1 480 020	1 014 054	
Kokku varad	2 058 608	1 341 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	298 890	299 336	6
Võlad ja ettemaksed	569 070	138 943	7
Kokku lühiajalised kohustised	867 960	438 279	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	875 696	594 689	6
Kokku pikaajalised kohustised	875 696	594 689	
Kokku kohustised	1 743 656	1 032 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Muud reservid	215 313	215 313	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 639	-17 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 609	39 687	
Kokku omakapital	314 952	308 343	
Kokku kohustised ja omakapital	2 058 608	1 341 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 078 947	1 584 628	8
Muud äritulud	583	1 350	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 220	-153 580	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 316 422	-736 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-147 566	-176 897	
Tööjõukulud	-540 801	-447 273	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 506	-18 698	
Muud ärikulud	-17	0	
Ärikasum (kahjum)	42 438	52 596	
Intressikulud	-35 829	-12 909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 609	39 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 609	39 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Freshrex Group 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2023 aasta aruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse nende soetamismaksumuses.

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Varud

Varudena kajastatakse valmistoodangut ja toorainet ning materjale.

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses, mis sisaldab ostuhinda, transpordikulutusi ja varude ostuga kaasnevat tollimaksu.

Valmistoodang võetakse arvele materjali omahinnas. Omahinda arvutatakse kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraka loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Kulumit hakatakse arvestama arvele võtmise kuust lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara kantakse kulusse kasutusaja jooksul.

Kuluminorme arvestatakse järgmistes vahemikes:

Ehitised 2%-10%

Masinad ja seadmed 5%-10%

Muu materiaalne põhivara 5%-7%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast ja pikaajalisteks laenukohustusteks, kui tasumise tähtaeg on üle 12 kuu alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema neto soetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara

soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Aruandeperioodil teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude tekkimisega seotud kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	232 740	232 740
Ostjatelt laekumata arved	232 740	232 740
Ettemaksed	5 168	5 168
Tulevaste perioodide kulud	1 442	1 442
Muud makstud ettemaksed	3 726	3 726
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 908	237 908
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 643	73 643
Ostjatelt laekumata arved	73 643	73 643
Ettemaksed	7 866	7 866
Tulevaste perioodide kulud	7 290	7 290
Muud makstud ettemaksed	576	576
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 509	81 509

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	282 686	196 191
Valmistoodang	43 912	36 692
Müügiks ostetud kaubad	7 800	0
Ettemaksed varude eest	6 214	12 859
Kokku varud	340 612	245 742

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	219 527	473 308	14 087	5 054	232 855	251 996	35 018	16 867	996 716
Akumuleeritud kulum		-96 967	-2 464	-3 345	-108 593	-114 402	-25 751		-237 120
Jääkmaksumus	219 527	376 341	11 623	1 709	124 262	137 594	9 267	16 867	759 596
Ostud ja parendused		242 362			38 502	38 502		-14 267	266 597
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		242 362							242 362
Muud ostud ja parendused					38 502	38 502		-14 267	24 235
Amortisatsioonikulu		-8 975	-410	-331	-8 476	-9 217	-351		-18 543
31.12.2022									
Soetusmaksumus	219 527	715 670	14 087	5 054	271 357	290 498	35 018	2 600	1 263 313
Akumuleeritud kulum		-105 942	-2 874	-3 676	-117 069	-123 619	-26 102		-255 663
Jääkmaksumus	219 527	609 728	11 213	1 378	154 288	166 879	8 916	2 600	1 007 650
Ostud ja parendused		330 110			170 224	170 224		4 338	504 672
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		330 110							330 110
Muud ostud ja parendused					170 224	170 224		4 338	174 562
Amortisatsioonikulu		-14 600	-1 408	-371	-22 076	-23 855	-541		-38 996
31.12.2023									
Soetusmaksumus	219 527	1 045 780	14 087	5 054	441 581	460 722	35 018	6 938	1 767 985
Akumuleeritud kulum		-120 542	-4 282	-4 047	-139 145	-147 474	-26 643		-294 659
Jääkmaksumus	219 527	925 238	9 805	1 007	302 436	313 248	8 375	6 938	1 473 326

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 651	8 651
Akumuleeritud kulum	-2 833	-2 833
Jääkmaksumus	5 818	5 818
Ostud ja parendused	740	740
Amortisatsioonikulu	-154	-154
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 391	9 391
Akumuleeritud kulum	-2 987	-2 987
Jääkmaksumus	6 404	6 404
Ostud ja parendused	799	799
Amortisatsioonikulu	-509	-509
31.12.2023		
Soetusmaksumus	10 190	10 190
Akumuleeritud kulum	-3 496	-3 496
Jääkmaksumus	6 694	6 694

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB käibekapitali arvelduslaen	222 090	222 090			6,36%	EUR	15.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	222 090	222 090					
Pikaajalised võlakirjad							
SEB Investeeringislaen	347 052	76 800	270 252		6,44%	EUR	15.06.2028
Seafood OÜ	468 444		28 600	439 844	2%	EUR	31.12.2028
RF Grupp OÜ	137 000		137 000		2%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised võlakirjad kokku	952 496	76 800	435 852	439 844			
Laenukohustised kokku	1 174 586	298 890	435 852	439 844			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB käibekapitali arvelduslaen	230 950	230 950			6,44%	EUR	15.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	230 950	230 950					
Pikaajalised laenud							
SEB Investeeringislaen	156 231	68 386	87 845		6,44%	EUR	15.06.2028
Seafood OÜ	439 844			439 844		EUR	31.12.2028
RF Grupp OÜ	67 000			67 000	2%	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	663 075	68 386	87 845	506 844			
Laenukohustised kokku	894 025	299 336	87 845	506 844			

Laenudele on seatud järgmised tagatised:

100 000 EUR suurune kommertsipant SEB kasuks

854 117 EUR suurune hüpoteek SEB kasuks

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	504 062	504 062
Võlad töövõtjatele	25 211	25 211
Maksuvõlad	34 765	34 765
Muud võlad	5 032	5 032
Intressivõlad	5 032	5 032
Kokku võlad ja ettemaksed	569 070	569 070
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 266	72 266
Võlad töövõtjatele	19 887	19 887
Maksuvõlad	46 790	46 790
Kokku võlad ja ettemaksed	138 943	138 943

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	225 539	187 324
Taani	125 325	153 545
Soome	392 913	73 092
Hispaania	43 301	33 501
Eesti	955 774	669 655
Saksamaa	98 350	46 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 836	9 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 863 038	1 172 583
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	210 566	220 087
Jaapan	0	178 553
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 343	13 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	215 909	412 045
Kokku müügitulu	2 078 947	1 584 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes Tegevusala EMTAK kood Müügitulu (EUR) Müügitulu % Põhitegevusala Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	1 940 830	1 508 092
Kauvaladude töö	129 466	76 536
Elektri müük	8 651	0
Kokku müügitulu	2 078 947	1 584 628

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	405 757	335 178
Sotsiaalmaksud	135 042	112 095
Kokku tööjõukulud	540 799	447 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	23

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Seafood OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 096	28 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 096	28 520
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	346 600	27 210
Kokku võlad ja ettemaksed	346 600	27 210

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	468 444	439 844
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 000	67 000
Kokku laenukohustised	605 444	506 844

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 865	300 558	101 222	193 252
Kokku müüdid	203 865	300 558	101 222	193 252

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	570 872	18 420	140 045	18 420
Kokku ostetud	570 872	18 420	140 045	18 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2024

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SALUNDI	Juhatuse liige	29.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FRESHREX GROUP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ FRESHREX GROUP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ FRESHREX GROUP finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

30.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	30.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 609
Kokku	29 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1940830	93.36%	Jah
Kaubaladude töö	52101	129466	6.23%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	8651	0.42%	Ei