

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing F 3

registrikood: 10250620

tänavä Rüütli 43

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 4431110, +372 5030984

e-posti aadress: sven@georgi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

F3 OÜ põhitegevuseks oli ja on toitlustusalaste teenuste osutamine Pärnu linnas.

F3 OÜ müügitulu 2011.a. oli 315 445eurot, mis on ca 5% vähem kui 2010 aastal.

2012.aastaks prognoosime senise teenustemahu säilimist .

Aruandeaastal soetati põhivara summas 6439 eurot. 2012.a. planeerime põhivara soetamiseks ca 10000 eurot samuti planeerime välisterassi laiendamist.

2011.a.maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 14 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 63448 eurot.

2011.a. aprillis ümberkujundati aktsiaselts F 3 osaühinguks F 3.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva osaühingus toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 375	30 541	
Varud	1 808	2 362	3
Kokku käibevara	35 183	32 903	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 299	18 117	
Kokku põhivara	17 299	18 117	4
Kokku varad	52 482	51 020	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 755	4 528	5
Võlad ja ettemaksed	8 428	9 781	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 183	14 309	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 885	7 640	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 885	7 640	
Kokku kohustused	16 068	21 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	30 742	8
Kohustuslik reservkapital	3 074	3 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 496	-6 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 344	1 392	
Kokku omakapital	36 414	29 071	
Kokku kohustused ja omakapital	52 482	51 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	315 445	331 126	9
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-277 678	-295 362	10
Brutokasum (-kahjum)	37 767	35 764	
Üldhalduskulud	-29 911	-33 764	
Muud äritulud	39	77	
Muud ärikulud	-7	-160	
Ärikasum (kahjum)	7 888	1 917	
Finantstulud ja -kulud	-544	-525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 344	1 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 344	1 392	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 888	1 917	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 257	8 949	4
Kokku korrigeerimised	7 257	8 949	
Varude muutus	554	-426	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 354	-2 638	7
Makstud intressid	-544	-525	
Kokku rahavood äritegevusest	13 801	7 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 439	-1 842	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 439	-1 842	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 528	-3 377	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 528	-3 377	
Kokku rahavood	2 834	2 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 541	28 483	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 834	2 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 375	30 541	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	30 742	3 074	-6 137	27 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 392	1 392
31.12.2010	30 742	3 074	-4 745	29 071
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	30 742	3 074	-4 746	29 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 344	7 344
Muud muutused omakapitalis	-28 242		28 242	0
31.12.2011	2 500	3 074	30 840	36 414

OÜ F3 osakapital üldsummas 2500 eurot jaguneb 2 lihtaktsiaks
nimiväärtusega 1250 eurot.
OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut.
2011.a.dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevusekäigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse bilansis arvele lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Soetusmaksumus koosneb üldjuhul varude ostukulutustest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit ja aasta lõpul varud inventeeritakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	15-40%
muu põhivara	20%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omanduga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 122	777
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 122	777

Maksuvõlad vaata lisa 7.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 025	969
Müügiks ostetud kaubad	783	1 393
Kokku varud	1 808	2 362

Aruandeaastal varusid alla ei hinnatud ja varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	62 989	44 695	107 684
Akumuleeritud kulum	-61 219	-36 786	-98 005
Jääkmaksumus	1 770	7 909	9 679
Ostud ja parendused	16 631	756	17 387
Muud ostud ja parendused	16 631	756	17 387
Amortisatsioonikulu	-2 920	-6 029	-8 949
31.12.2010			
Soetusmaksumus	79 620	45 451	125 071
Akumuleeritud kulum	-64 139	-42 815	-106 954
Jääkmaksumus	15 481	2 636	18 117
Ostud ja parendused	6 439		6 439
Amortisatsioonikulu	-4 824	-2 433	-7 257
31.12.2011			
Soetusmaksumus	55 417	42 336	97 753
Akumuleeritud kulum	-38 321	-42 133	-80 454
Jääkmaksumus	17 096	203	17 299

Bilansis on kajastatud lõpuni amortiseerunud põhivara summas 66756 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mercedes Benz Viano 3,0	7 640	4 755	2 885		6kuu EURIBOR 3,73%	EUR	24.07.2013
Kapitalirendikohustused kokku	7 640	4 755	2 885				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mercedes Benz Viano 3,0	12 168	4 528	7 640		6kuu EURIBOR		24.07.2013
Kapitalirendikohustused kokku	12 168	4 528	7 640				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	11 140	14 249
Kokku	11 140	14 249

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	16 139	19 111

F3 OÜ tasus 2011.a. ruumide rendimakseid summas 16139 eurot.
2011.a. planeeritav ruumide rendimakse 16000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 325	3 007	
Võlad töövõtjatele	4 981	5 997	
Maksuvõlad	1 122	777	2
Kokku võlad ja ettemaksed	8 428	9 781	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 500	30 742
Osade arv (tk)	2	962
OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut. Ühe osa nimiväärtus 1250€. 2011.a. dividende ei makstud. Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 30840 eurot. Omanikele võiks maksta välja dividende 24364 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksud kohustus 6476€.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	315 445	331 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 445	331 126
Kokku müügitulu	315 445	331 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	315 445	329 733
transporditeenused	0	1 393
Kokku müügitulu	315 445	331 126

Toitlustamine ja transporditeenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	125 979	146 027
Energia	15 645	15 802
Elektrienergia	11 561	12 558
Kütus	4 084	3 244
Transpordikulud	3 643	7 089
Üür ja rent	16 139	16 295
Tööjõukulud	100 337	98 605
Amortisatsioonikulu	7 257	8 949
Muud	8 678	2 595
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	277 678	295 362

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	74 952	73 524
Sotsiaalmaksud	24 506	24 211
töötukindlustus	879	870
Kokku tööjõukulud	100 337	98 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

2011.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot. Töötajate keskmine arv oli 14 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 63448 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 642

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	38 089	0	39 331	1 055

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 504	11 296

F3 OÜ juhtkonna hinnangul on tehigutes seotud osapooltega kasutatud turuhinda.

2011.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing F 3 (registrikood: 10250620) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	09.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing F 3 osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing F 3 raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. 12. 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing F 3 finantsseisundit seisuga 31. 12. 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeauditiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J.Poska 4-28, 10147 Tallinn

09.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing F 3 (registrikood: 10250620) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	09.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 344
Kokku	30 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 840
Kokku	30 840

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 344
Kokku	30 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 840
Kokku	30 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	315445	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Feofanov	36003274211	Eesti	1250 EUR
Janno Feofanov	36411294262	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431110
Mobiiltelefon	+372 5030984
E-posti aadress	sven@georgi.ee