

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing F 3

registrikood: 10250620

tänav: Rüütli 43

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

F3 OÜ müügitulu 2014.a. oli 313 755 eurot, mis on ca 7% vähem kui 2013 aastal.

2015.aastaks prognoosime senise teenustemahu säilimist .

2015.a. planeerime põhivara soetamiseks ca 10000 eurot.

2014.a.maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 13 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 73509 eurot.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva osaühingus toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 412	37 916	
Nõuded ja ettemaksed	324	54	2
Varud	2 631	2 519	3
Kokku käibevara	34 367	40 489	5
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 114	7 174	
Kokku põhivara	9 114	7 174	
Kokku varad	43 481	47 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 774	8 746	
Kokku lühiajalised kohustused	12 774	8 746	
Kokku kohustused	12 774	8 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	3 074	3 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 343	22 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 210	10 727	
Kokku omakapital	30 707	38 917	
Kokku kohustused ja omakapital	43 481	47 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	313 755	336 327	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-285 792	-293 874	10
Brutokasum (-kahjum)	27 963	42 453	
Üldhalduskulud	-35 348	-30 805	
Muud äritulud	2	9	
Muud ärikulud	-42	-2	
Ärikasum (kahjum)	-7 425	11 655	
Intressikulud	-785	-928	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 210	10 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 210	10 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 425	11 655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 477	2 152	5
Kokku korrigeerimised	3 477	2 152	
Varude muutus	-382	73	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 028	-30	
Makstud intressid	-785	-928	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 087	12 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 417	-5 302	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 417	-5 302	
Kokku rahavood	-6 504	7 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 916	30 296	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 504	7 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 412	37 916	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	3 074	22 616	28 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 727	10 727
31.12.2013	2 500	3 074	33 343	38 917
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	3 074	33 343	38 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 210	-8 210
31.12.2014	2 500	3 074	25 133	30 707

OÜ F3 osakapital üldsummas 2500 eurot jaguneb 2 osaks
nimiväärtusega 1250 eurot.

OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut.

2014.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
muu materiaalne põhivara	5

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 õiglasel 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.

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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48	48
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276
Kokku nõuded ja ettemaksed	324	324
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54	54
Ostjatelt laekumata arved	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	54	54

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 106	1 072
Müügiks ostetud kaubad	1 025	947
Ettemaksed varude eest	500	500
Kokku varud	2 631	2 519

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	276	1 125	1 401
Üksikisiku tulumaks		939	
Sotsiaalmaks		2 043	
Kohustuslik kogumispension		82	
Töötuskindlustusmaksed		154	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	276	4 343	1 401

Maksuvõlad vaata lisa 8.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	39 872	31 727	71 599
Akumuleeritud kulum	-35 848	-31 727	-67 575
Jääkmaksumus	4 024	0	4 024
Ostud ja parendused	5 302		5 302
Amortisatsioonikulu	-2 152		-2 152
31.12.2013			
Soetusmaksumus	45 174	31 727	76 901
Akumuleeritud kulum	-38 000	-31 727	-69 727
Jääkmaksumus	7 174	0	7 174
Ostud ja parendused	4 281	1 136	5 417
Amortisatsioonikulu	-3 429	-48	-3 477
31.12.2014			
Soetusmaksumus	48 369	31 707	80 076
Akumuleeritud kulum	-40 343	-30 619	-70 962
Jääkmaksumus	8 026	1 088	9 114

Bilansis on kajastatud lõpuni amortiseerunud põhivara summas 62918 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	20 860	20 869

F3 OÜ tasus 2014.a. ruumide rendimakseid summas 15993 eurot.

2015.a. planeeritav ruumide rendimakse 15100 eurot.

F3 OÜ tasus 2014.a. auto rendimakseid summas 4867 eurot.

2015.a. planeeritav auto rendimakse 4800 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 934	2 934
Võlad töövõtjatele	5 497	5 497
Maksuvõlad	4 343	4 343
Kokku võlad ja ettemaksed	12 774	12 774
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 847	2 847
Võlad töövõtjatele	4 498	4 498
Maksuvõlad	1 401	1 401
Kokku võlad ja ettemaksed	8 746	8 746

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut. Ühe osa nimiväärtus 1250€. 2014.a. dividendide ei makstud. Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2014 on 25133 eurot. Omanikele võiks maksta välja dividendide 20106 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 5027€.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 755	336 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	313 755	336 327
Kokku müügitulu	313 755	336 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	313 755	336 327
Kokku müügitulu	313 755	336 327

Toitlustamisteenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	143 421	140 334
Energia	17 188	19 108
Elektrienergia	13 892	15 509
Kütus	3 296	3 599
Transpordikulud	8 787	8 430
Üür ja rent	15 993	16 172
Tööjõukulud	91 711	105 330
Amortisatsioonikulu	3 477	2 152
Muud	5 215	2 348
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	285 792	293 874

F 3 OÜ tasus seotud osapooltele elektri ja rendimakseid
summas 29885 eurot. (lisa 12)

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	85 013	78 724
Sotsiaalmaksud	27 908	25 935
töötukindlustus	735	671
Kokku tööjõukulud	113 656	105 330
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	12

2014.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot (vaata ka lisa 12). Töötajate keskmine arv oli 13 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 73509 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 049	1 781

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 583	1 165

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 504	11 504

F3 OÜ juhtkonna hinnangul on tehigutes seotud osapooltega kasutatud turuhinda.

2014.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2015

Osaühing F 3 (registrikood: 10250620) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	10.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 210
Kokku	25 133

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 210
Kokku	25 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	313755	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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