

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
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

Tegevusaruanne

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

F3 OÜ müügitulu 2012.a. oli 312 683eurot, mis on ca 1% vähem kui 2011 aastal.

2013.aastaks prognoosime senise teenustemahu säilimist .

2013.a. planeerime põhivara soetamiseks ca 10000 eurot.

2012.a.maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 12 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 61616 eurot.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva osaühingus toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 296	33 375	
Varud	2 646	1 808	3
Kokku käibevara	32 942	35 183	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 024	17 299	
Kokku põhivara	4 024	17 299	4
Kokku varad	36 966	52 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 755	5
Võlad ja ettemaksed	8 776	8 428	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 776	13 183	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 885	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 885	
Kokku kohustused	8 776	16 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	3 074	3 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 840	23 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 224	7 344	
Kokku omakapital	28 190	36 414	
Kokku kohustused ja omakapital	36 966	52 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	312 683	315 445	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-289 853	-277 678	10
Brutokasum (-kahjum)	22 830	37 767	
Üldhalduskulud	-34 745	-29 911	
Muud äritulud	14 196	39	
Muud ärikulud	-9 750	-7	
Äri kasum (kahjum)	-7 469	7 888	
Finantstulud ja -kulud	-755	-544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 224	7 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 224	7 344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 469	7 888	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 689	7 257	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 581	0	
Kokku korrigeerimised	-892	7 257	
Varude muutus	-838	554	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	348	-1 354	7
Makstud intressid	-755	-544	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 606	13 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 439	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 167	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 167	-6 439	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 640	-4 528	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 640	-4 528	
Kokku rahavood	-3 079	2 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 375	30 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 079	2 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 296	33 375	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 224	-8 224
31.12.2012	2 500	3 074	22 616	28 190

OÜ F3 osakapital üldsummas 2500 eurot jaguneb 2 lihtaktsiaks
nimiväärtusega 1250 eurot.
OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut.
2012.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 arvestuspõhimõtetel.

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	15-40%
muu materiaalne 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 õiglasest 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)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	991	1 122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	991	1 122

Maksuvõlad vaata lisa 7.

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 277	1 025
Müügiks ostetud kaubad	869	783
Ettemaksed varude eest	500	0
Kokku varud	2 646	1 808

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
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
Amortisatsioonikulu	-3 486	-203	-3 689
Müügid	-9 586		-9 586
31.12.2012			
Soetusmaksumus	39 872	31 727	71 599
Akumuleeritud kulum	-35 848	-31 727	-67 575
Jääkmaksumus	4 024	0	4 024

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	14 167	0
Kokku	14 167	0

Bilansis on kajastatud lõpuni amortiseerunud põhivara summas 65160 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mercedes Benz Viano 3,0	0	0	0				26.06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0				

	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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	11 140
Kokku	0	11 140

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	26 335	16 139

F3 OÜ tasus 2012.a. ruumide rendimakseid summas 16139 eurot.
 2013.a. planeeritav ruumide rendimakse 15000 eurot.
 F3 OÜ tasus 2012.a. auto rendimakseid summas 10196 eurot.
 2013.a. planeeritav auto rendimakse 4680 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 325	2 325		
Võlad töövõtjatele	4 981	4 981		
Maksuvõlad	1 122	1 122		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 428	8 428		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 110	3 110		
Võlad töövõtjatele	4 675	4 675		
Maksuvõlad	991	991		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 776	8 776		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut.
Ühe osa nimiväärtus 1250€.
2012.a. dividende ei makstud.
Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2012 on 22616 eurot.
Omanikkele võiks maksta välja dividende 17867 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 4749€.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 683	315 445
Kokku müügitulu	312 683	315 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	312 683	315 445
Kokku müügitulu	312 683	315 445

Toitlustamisteenused on osutatud Eesti Vabariigis.

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

	2012	2011
Tooraine ja materjal	133 459	125 979
Energia	17 045	15 645
Elektrienergia	12 492	11 561
Kütus	4 553	4 084
Transpordikulud	15 565	3 643
Üür ja rent	16 139	16 139
Tööjõukulud	97 741	100 337
Amortisatsioonikulu	3 689	7 257
Muud	6 215	8 678
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	289 853	277 678

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	73 120	74 952
Sotsiaalmaksud	24 067	24 506
töötukindlustus	860	879
Kokku tööjõukulud	98 047	100 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

2012.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot. Töötajate keskmine arv oli 12 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 61616 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 077	984
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 503	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 504	11 504

F3 OÜ juhtkonna hinnangul on tehigutes seotud osapooltega kasutatud turuhinda.

2012.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing F 3 (registrikood: 10250620) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	06.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 224
Kokku	22 616
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 616
Kokku	22 616

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 224
Kokku	22 616
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 616
Kokku	22 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	312683	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