

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing F 3

registrikood: 10250620

tänavanimi: Rüütli 43

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

F3 OÜ müügitulu 2015.a. oli 309 862 eurot, mis on ca 1,5% vähem kui 2014 aastal.

2016.aastaks prognoosime senise teenustemahu säilimist .

2016.a. planeerime põhivara soetamiseks ca 8000 eurot.

2015.a.maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 15 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 70048 eurot.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva osaühingus toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 599	31 412	
Nõuded ja ettemaksed	240	324	2
Varud	2 983	2 631	3
Kokku käibevara	43 822	34 367	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 570	9 114	5
Kokku põhivara	7 570	9 114	5
Kokku varad	51 392	43 481	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 512	12 774	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 512	12 774	7
Kokku kohustused	13 512	12 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	3 074	3 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 133	33 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173	-8 210	
Kokku omakapital	37 880	30 707	
Kokku kohustused ja omakapital	51 392	43 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	309 862	313 755	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-265 582	-285 792	10
Brutokasum (-kahjum)	44 280	27 963	
Üldhalduskulud	-38 165	-35 348	
Muud äritulud	1 700	2	
Muud ärikulud	-48	-42	
Ärikasum (kahjum)	7 767	-7 425	
Intressikulud	-594	-785	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 173	-8 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173	-8 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 767	-7 425	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 987	3 477	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 667	0	
Kokku korrigeerimised	1 320	3 477	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84	0	2
Varude muutus	-352	-382	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	738	4 028	
Makstud intressid	-594	-785	
Kokku rahavood äritegevusest	8 963	-1 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 443	-5 417	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	224	-5 417	
Kokku rahavood	9 187	-6 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 412	37 916	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 187	-6 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 599	31 412	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	3 074	25 133	30 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 173	7 173
31.12.2015	2 500	3 074	32 306	37 880

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

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, ettemaksed.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 1000 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 1000

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 01.01.2016 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 20/80 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	240	240	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	240	240	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48	48	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	324	324	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 482	1 106
Müügiks ostetud kaubad	1 001	1 025
Ettemaksed varude eest	500	500
Kokku varud	2 983	2 631

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	924	276	1 125
Üksikisiku tulumaks		948		939
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		2 343		2 043
Kohustuslik kogumispension		97		82
Töötuskindlustusmaksed		138		154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 514	276	4 343

Maksuvõlad vaata lisa 7.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 443		1 443
Amortisatsioonikulu	-2 699	-288	-2 987
31.12.2015			
Soetusmaksumus	25 439	31 707	57 146
Akumuleeritud kulum	-18 669	-30 907	-49 576
Jääkmaksumus	6 770	800	7 570

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 667	0
Transpordivahendid	1 667	0
Kokku	1 667	0

Bilansis on kajastatud lõpuni amortiseerunud põhivara summas 44984 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	20 168	20 860

F3 OÜ tasus 2015.a. ruumide rendimakseid summas 15208 eurot.
 2016.a. planeeritav ruumide rendimakse 15200 eurot.
 F3 OÜ tasus 2014.a. auto rendimakseid summas 4960 eurot.
 2016.a. planeeritav auto rendimakse 5000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 435	3 435	
Võlad töövõtjatele	5 563	5 563	
Maksuvõlad	4 514	4 514	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 512	13 512	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 934	2 934	
Võlad töövõtjatele	5 497	5 497	
Maksuvõlad	4 343	4 343	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 774	12 774	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut. Ühe osa nimiväärtus 1250€. 2015.a. dividende ei makstud. Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2015 on 32306 eurot. Omanikkele võiks maksta välja dividende 25845 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 6461€.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 862	313 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 862	313 755
Kokku müügitulu	309 862	313 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	308 416	313 755
muu	1 446	0
Kokku müügitulu	309 862	313 755

Toitlustamisteenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	129 659	143 421
Energia	14 005	17 188
Elektrienergia	11 824	13 892
Kütus	2 181	3 296
Transpordikulud	7 557	8 787
Üür ja rent	15 208	15 993
Tööjõukulud	87 242	91 711
Amortisatsioonikulu	2 699	3 477
Muud	9 212	5 215
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	265 582	285 792

F 3 OÜ tasus seotud osapooltele elektri ja rendimakseid summas 31412 eurot. (lisa 12)

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	81 552	85 013
Sotsiaalmaksud	26 837	27 908
töötukindlustus	558	735
Kokku tööjõukulud	108 947	113 656
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	13

2014.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot (vaata ka lisa 12). Töötajate keskmine arv oli 15 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 70048 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 412	4 514
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 504	11 504

F3 OÜ juhtkonna hinnangul on tehigutes seotud osapooltega kasutatud turuhinda.

2015.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2016

Osaühing F 3 (registrikood: 10250620) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	11.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173
Kokku	32 306

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 173
Kokku	32 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	309862	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