

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing F 3

registrikood: 10250620

tänav a nimi: Rõõti 43

linn: Pärnu linn

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4431110, +372 5030984

e-posti aadress: sven@georgi.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

F3 OÜ müügitulu 2016.a. oli 298 681 eurot, mis on ca 3,5% vähem kui 2015 aastal.

2017.aastaks prognoosime senise teenustemahu säilimist .

2017.a. planeerime põhivara soetamiseks ca 5000 eurot.

2016.a.maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Töötajate keskmine arv oli 13 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 70588 eurot.

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva osaühingus toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 287	40 599	
Nõuded ja ettemaksed	151	240	2
Varud	2 596	2 983	3
Kokku käibevarad	40 034	43 822	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 546	7 570	5
Kokku põhivarad	5 546	7 570	5
Kokku varad	45 580	51 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 885	13 512	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 885	13 512	7
Kokku kohustised	12 885	13 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	3 074	3 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 306	25 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 185	7 173	
Kokku omakapital	32 695	37 880	
Kokku kohustised ja omakapital	45 580	51 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	298 681	309 862	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-269 004	-265 582	11
Brutokasum (-kahjum)	29 677	44 280	
Üldhalduskulud	-34 860	-38 165	
Muud äritulud	105	1 700	
Muud ärikulud	0	-48	
Ärikasum (kahjum)	-5 078	7 767	
Intressikulud	-107	-594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 185	7 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 185	7 173	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja näitajatest.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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:

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	151	151
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	240	240

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 502	1 482
tooraine ja materjal	1 502	0
Müügiks ostetud kaubad	1 094	1 001
Ettemaksed varude eest	0	500
Kokku varud	2 596	2 983

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	924	924
Üksikisiku tulumaks	944	948
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	2 282	2 343
Kohustuslik kogumispension	84	97
Töötuskindlustusmaksed	134	138
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 432	4 514

Maksuvõlad vaata lisa 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused		1 164	1 164
Amortisatsioonikulu	-2 748	-440	-3 188
31.12.2016			
Soetusmaksumus	17 465	2 300	19 765
Akumuleeritud kulum	-13 443	-776	-14 219
Jääkmaksumus	4 022	1 524	5 546

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordivahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Bilansis on kajastatud lõpuni amortiseerunud põhivara summas 6439 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	20 625	20 168

F3 OÜ tasus 2016.a. ruumide rendimakseid summas 15208 eurot.

2017.a. planeeritav ruumide rendimakse 16300 eurot.

F3 OÜ tasus 2016.a. auto rendimakseid summas 5417 eurot.

2017.a. planeeritav auto rendimakse 3000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 640	3 640	
Võlad töövõtjatele	4 813	4 813	
Maksuvõlad	4 432	4 432	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 885	12 885	
	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 512	13 512	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	21 697	25 845	9
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 424	6 461	9
Kokku tingimuslikud kohustised	27 121	32 306	9

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
OÜ F3 omanikeks on residendist kaks füüsilist isikut. Ühe osa nimiväärtus 1250€. 2016.a. dividende ei makstud. Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2016 on 27121 eurot. Omanikele võiks maksta välja dividende 21697 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 5424€.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	298 681	309 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	298 681	309 862
Kokku müügitulu	298 681	309 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	297 197	308 416
muu	1 484	1 446
Kokku müügitulu	298 681	309 862

Toitlustamisteenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	128 325	129 659
Energia	13 614	14 005
Elektrienergia	11 917	11 824
Kütus	1 697	2 181
Transpordikulud	9 138	7 557
Üür ja rent	15 208	15 208
Tööjõukulud	87 860	87 242
Amortisatsioonikulu	3 188	2 699
Muud	11 671	9 212
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	269 004	265 582

F 3 OÜ tasus seotud osapooltele elektri ja rendimakseid summas 29899 eurot. (lisa 12)

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	82 092	81 552
Sotsiaalmaksud	26 989	26 837
töötukindlustus	555	558
Kokku tööjõukulud	109 636	108 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

2016.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot (vaata ka lisa 12). Töötajate keskmine arv oli 13 ning palga ja lisatasude kogusumma oli 70588 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 899	2 331	31 412	4 514

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 504	11 504

F3 OÜ juhtkonna hinnangul on tehigutes seotud osapooltega kasutatud turuhinda.

2016.a. maksti juhatuse esimehele tasu 11504 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2017

Osaühing F 3 (registrikood: 10250620) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	03.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 185
Kokku	27 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 185
Kokku	27 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	298681	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 (Lihtomand)
Sven Feofanov	36003274211	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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