

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: F-hoone OÜ

registrikood: 11978967

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

e-posti aadress: steve@spanet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Hoovikohvik OÜ on asustatud augustis 2010 a, majanduslikku tegevust alustati detsembris 2010.a. 2013 aastal muudeti Hoovikohvik OÜ nimi F-hoone OÜ-ks.

F-hoone OÜ põhitegevuseks on toitlustus.

	2018	2017
Müügitulu	2 592 126	2 333 448
Puhaskasum	225 340	63 622
Käibe ärirentaablus	0,09	0,03
Käibe puhasrentaablus	0,09	0,03
Puhaskasumi marginaal	0,09	0,03
Maksevõime kordaja	1,19	1,57
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,86	0,47
Omakapitali osatähtsus	0,64	0,54
Kogukapitali rentaablus (ROA)	0,55	0,25
Rahaliste vahendite tase	0,69	1,26
Võlakordaja	0,36	0,46
Varade rentaablus	0,55	0,25

Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvaram

Kogukapitali rentaablus = ärikasum / kogukapitaliga

Rahaliste vahendite tase = raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / koguvaram

Varade rentaablus = puhaskasum / vara

Töötajate arvuks on keskmiselt 40. Töötajate töötasud kokku 2018 a. olid 445 724 eurot, millest maksud 113 272 eurot. Juhatuse liikmetele maksti osaühingu juhtimise eest 16 800 eurot.

F-hoone OÜ 2018 tegevusaasta kulges omanikele ootuspäraselt. Välja on kujunenud püsiklientuur ja sellega oleme me täitnud esmase eesmärgi.

2017 suvel otsustas osanike koosolek tegevust laiendada ja parandada köögi tootmisvõimekust. Seetõttu üüriti

Telliskivi Loomelinnakult lisaks olemasolevatele kõrvalruumid, kus alustati aasta lõpus uue kliendisaali "Musta saali" ja uue köögi ehitustöid.

Ehitus- ja renoveerimistööd lõpetati detsembris 2018.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Loodetavasti "Musta ssali" avamine aitab ettevõttel oma kasvu jätkata, kindlasti aitavad uued köögruumid tõsta teenuste kvaliteeti.

2019 aastast ootame käibemahu kasvu võtrelde 2018 aastaga ca 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 385	144 713	2
Nõuded ja ettemaksed	36 995	20 180	3
Varud	37 579	15 437	4
Kokku käibevarad	178 959	180 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	233 724	71 292	6
Kokku põhivarad	233 724	71 292	
Kokku varad	412 683	251 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	150 526	114 805	7
Kokku lühiajalised kohustised	150 526	114 805	
Kokku kohustised	150 526	114 805	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 277	70 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 340	63 622	
Kokku omakapital	262 157	136 817	
Kokku kohustised ja omakapital	412 683	251 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 592 126	2 333 448	8
Muud äritulud	10 789	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 560 963	-1 437 967	
Mitmesugused tegevuskulud	-353 545	-443 415	
Tööjõukulud	-445 724	-378 284	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 006	-9 931	
Muud ärikulud	-338	-233	
Ärikasum (kahjum)	225 339	63 618	
Muud finantstulud ja -kulud	1	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 340	63 622	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 340	63 622	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-hoone OÜ 2018.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

F-hoone OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse, nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas ja kassas	104 385	144 713
Kokku raha	104 385	144 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 665	30 665
Ostjatelt laekumata arved	30 665	30 665
Muud nõuded	6 125	6 125
Viitlaekumised	6 125	6 125
Ettemaksed	205	205
Tulevaste perioodide kulud	205	205
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 995	36 995
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 432	14 432
Muud nõuded	5 543	5 543
Viitlaekumised	5 543	5 543
Ettemaksed	205	205
Tulevaste perioodide kulud	205	205
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 180	20 180

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	37 579	15 437
Kokku varud	37 579	15 437

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 434	11 334
Üksikisiku tulumaks	3 225	3 242
Sotsiaalmaks	8 934	7 271
Kohustuslik kogumispension	479	428
Töötuskindlustusmaksed	598	491
Intress	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 670	22 767

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	5 549	5 549	19 659	0		25 208
Akumuleeritud kulum	-1 536	-1 536	-8 818	0		-10 354
Jääkmaksumus	4 013	4 013	10 841	0		14 854
Ostud ja parendused			14 914	51 455	51 455	66 369
Amortisatsioonikulu	-325	-325	-5 064			-5 389
Müügid	-1 275	-1 275	-3 267			-4 542
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 274	4 274	31 306	51 455	51 455	87 035
Akumuleeritud kulum	-1 861	-1 861	-13 882	0		-15 743
Jääkmaksumus	2 413	2 413	17 424	51 455	51 455	71 292
Ostud ja parendused	6 245	6 245	38 365	134 827	134 827	179 437
Amortisatsioonikulu	-2 310	-2 310	-854	0		-3 164
Müügid			-13 841			-13 841
31.12.2018						
Soetusmaksumus	10 519	10 519	55 830	186 282	186 282	252 631
Akumuleeritud kulum	-4 171	-4 171	-14 736	0	0	-18 907
Jääkmaksumus	6 348	6 348	41 094	186 282	186 282	233 724

Lõpetamata projektid - septembrist 2017 alustati kõrvalolevates ruumides renoveerimis ja ehitustöid. Uus kliendisaaal ja uus köögi osa avati detsembris 2018.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 992	76 992
Võlad töövõtjatele	35 925	35 925
Maksuvõlad	22 670	22 670
Muud võlad	14 939	14 939
Muud viitvõlad	14 939	14 939
Kokku võlad ja ettemaksed	150 526	150 526
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 721	49 721
Võlad töövõtjatele	29 342	29 342
Maksuvõlad	22 767	22 767
Muud võlad	12 975	12 975
Muud viitvõlad	12 975	12 975
Kokku võlad ja ettemaksed	114 805	114 805

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 592 126	2 333 448
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 592 126	2 333 448
Kokku müügitulu	2 592 126	2 333 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	2 565 480	2 333 448
Teenused	26 646	0
Kokku müügitulu	2 592 126	2 333 448

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	332 452	282 343
Sotsiaalmaksud	113 272	95 941
Kokku tööjõukulud	445 724	378 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	33

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 646	2 861	180 474

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	16 800	10 241

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2019

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	19.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-hoone OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud F-hoone OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt F-hoone OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

22.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	22.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 340
Kokku	259 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2565479	98.97%	Jah
Muu teenindus	96099	26646	1.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Unt	36907112715	Eesti	508 EUR (Lihtomand)
OÜ OctoberFirst	10145389	Eesti	635 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	508 EUR (Lihtomand)
Priit Juurmann	37111122718	Eesti	254 EUR (Lihtomand)
Peeter Jalakas	36101050243	Eesti	508 EUR (Lihtomand)
Jaagup Jalakas	38508030247	Eesti	127 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee