

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: F-hoone OÜ

registrikood: 11978967

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a
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 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori 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.

	2017	2016
Müügitulu	2 333 448	1 991 403
Puhaskasum	63 622	57 904
Käibe ärirentaablus	0,03	0,03
Käibe puhasrentaablus	0,03	0,03
Puhaskasumi marginaal	0,03	0,03
Maksevõime kordaja	1,57	1,69
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,47	0,79
Omakapitali osatähtsus	0,54	0,46
Kogukapitali rentaablus (ROA)	0,25	0,37
Rahaliste vahendite tase	1,26	1,28
Võlakordaja	0,46	0,54
Varade rentaablus	0,25	0,37

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 33. Töötajate töötasud kokku 2017 a. olid 378 284 eurot, millest maksud 95 941 eurot. Juhatuse liikmetele maksti osaühingu juhtimise eest 10 241 eurot.

F-hoone OÜ 2017 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.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lõpetada aprilli alguseks Musta Saali ehitustööd ja avada see klientidele. Loodetavasti aitab see ettevõttel oma kasvu jätkata, kindlasti aitavad uued köögi ruumid tõsta teenuste kvaliteeti.

2018 aastast ootame käibemahu kasvu võtrelde 2017 aastaga ca 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 713	108 026	2
Nõuded ja ettemaksed	20 180	14 303	3
Varud	15 437	20 429	4
Kokku käibevarad	180 330	142 758	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 292	14 854	6
Kokku põhivarad	71 292	14 854	
Kokku varad	251 622	157 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	114 805	84 417	7
Kokku lühiajalised kohustised	114 805	84 417	
Kokku kohustised	114 805	84 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 655	12 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 622	57 904	
Kokku omakapital	136 817	73 195	
Kokku kohustised ja omakapital	251 622	157 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 333 448	1 991 403	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 437 967	-1 228 802	
Mitmesugused tegevuskulud	-443 415	-370 178	
Tööjõukulud	-378 284	-307 384	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 931	-7 057	
Muud ärikulud	-233	-70	
Ärikasum (kahjum)	63 618	77 912	
Muud finantstulud ja -kulud	4	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 622	77 904	
Tulumaks	0	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 622	57 904	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-hoone OÜ 2017.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

F-hoone OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema

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- ja 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas ja kassas	144 713	108 026
Kokku raha	144 713	108 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 703	7 703
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273	273
Muud nõuded	5 846	5 846
Viitlaekumised	5 846	5 846
Ettemaksed	481	481
Tulevaste perioodide kulud	248	248
Muud makstud ettemaksed	233	233
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 303	14 303

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	15 437	20 429
Kokku varud	15 437	20 429

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 334	273	5 746
Üksikisiku tulumaks	3 242		2 066
Sotsiaalmaks	7 271		4 939
Kohustuslik kogumispension	428		310
Töötuskindlustusmaksed	491		354
Intress	1		52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 767	273	13 467

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 508	3 508	15 743	0		19 251
Akumuleeritud kulum	-2 364	-2 364	-8 092	0		-10 456
Jääkmaksumus	1 144	1 144	7 651	0		8 795
Ostud ja parendused	4 274	4 274	8 842			13 116
Amortisatsioonikulu	-1 405	-1 405	-5 652			-7 057
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

Lõpetamata projektid - septembrist 2017 alustati kõrvalolevates ruumides renoveerimis ja ehitustöid, plaanis avada aprillis 2018 uus

kliendisaaal ja uus köögi osa.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 100	40 100
Võlad töövõtjatele	21 455	21 455
Maksuvõlad	13 467	13 467
Muud võlad	9 395	9 395
Muud viitvõlad	9 395	9 395
Kokku võlad ja ettemaksed	84 417	84 417

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 333 448	1 991 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 333 448	1 991 403
Kokku müügitulu	2 333 448	1 991 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	2 333 448	1 991 403
Kokku müügitulu	2 333 448	1 991 403

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	282 343	228 947
Sotsiaalmaksud	95 941	78 437
Kokku tööjõukulud	378 284	307 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	27

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 474	167 663

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 241	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	11.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-hoone OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud F-hoone OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, 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 31.12.2017 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, 11317 Tallinn

12.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	12.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 622
Kokku	134 277
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 277
Kokku	134 277

Juhatuse otsus kasumi jaotamise osas:

1. otsustati jaotada eelmiste perioodide kasumit 80 000 euro ulatuses osanikele
2. Dividende võib välja võtta osadena
3. Dividendid võib jätta omal soovil ka välja võtmata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2316995	99.29%	Jah
Muu teenindus	96099	16453	0.71%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee