

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

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.

	2016	2015
Müügitulu	1 991 403	1 580 351
Puhaskasum	57 904	47 931
Käibe ärirentaablus	0,03	0,03
Käibe puhaskasum	0,03	0,03
Puhaskasumi marginaal	0,03	0,03
Maksevõime kordaja	1,69	2,07
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,79	0,50
Omakapitali osatähtsus	0,46	0,54
Kogukapitali rentaablus (ROA)	0,37	0,27
Rahaliste vahendite tase	1,28	1,66
Võlakordaja	0,54	0,46
Varade rentaablus	0,37	0,27

Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu

Käibe puhaskasum (%) = 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 / varad

Töötajate arvuks on keskmiselt 27. Töötajate töötasud kokku 2016.a. olid 307 384 eurot, millest maksud 78 437 eurot.

Juhatusel liikmetele osahingu juhtimise eest tasu ei makstud.

F-hoone OÜ 2016 tegevusaasta kulges omanikele ootuspäraselt. Välja on kujunenud püsiklientuur ja sellega oleme me täitnud esmase eesmärgi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Edasist prognoosida on praeguses üldises ettearvamatus

majandusolukorras ja tiheda konkurentsi tingimustes suhteliselt keeruline, ent üldistades võib öelda, et 2017 aastalt ootame me 2016.aastale ligilähedast müügitulumahtu.

2017.a. prognoositavaks käibemahtuks on 2 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 026	134 069	2
Nõuded ja ettemaksed	14 303	14 366	3
Varud	20 429	19 002	4
Kokku käibevarad	142 758	167 437	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 854	8 795	6
Kokku põhivarad	14 854	8 795	
Kokku varad	157 612	176 232	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 417	80 941	7
Kokku lühiajalised kohustised	84 417	80 941	
Kokku kohustised	84 417	80 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 751	44 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 904	47 931	
Kokku omakapital	73 195	95 291	
Kokku kohustised ja omakapital	157 612	176 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 991 403	1 580 351	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 228 802	-1 104 615	
Mitmesugused tegevuskulud	-370 178	-144 663	
Tööjõukulud	-307 384	-274 993	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 057	-7 375	
Muud ärikulud	-70	-774	
Ärikasum (kahjum)	77 912	47 931	
Muud finantstulud ja -kulud	-8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 904	47 931	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 904	47 931	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-hoone OÜ 2016.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

F-hoone OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 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. 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 varaobjektid 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas ja kassas	108 026	134 069
Kokku raha	108 026	134 069

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 733	13 733
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	625	625
Muud makstud ettemaksed	625	625
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 366	14 366

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	20 429	19 002
Kokku varud	20 429	19 002

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	273	5 746	8	8 945
Üksikisiku tulumaks		2 066		4 773
Sotsiaalmaks		4 939		11 289
Kohustuslik kogumispension		310		670
Töötuskindlustusmaksed		354		804
Intress		52		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273	13 467	8	26 481

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 030	7 030	15 272	22 302
Akumuleeritud kulum	-4 179	-4 179	-3 702	-7 881
Jääkmaksumus	2 851	2 851	11 570	14 421
Ostud ja parendused			1 749	1 749
Amortisatsioonikulu	-1 707	-1 707	-5 668	-7 375
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 508	3 508	15 743	19 251
Akumuleeritud kulum	-2 364	-2 364	-8 092	-10 456
Jääkmaksumus	1 144	1 144	7 651	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	25 208
Akumuleeritud kulum	-1 536	-1 536	-8 818	-10 354
Jääkmaksumus	4 013	4 013	10 841	14 854

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 392	33 392
Võlad töövõtjatele	21 068	21 068
Maksuvõlad	26 481	26 481
Kokku võlad ja ettemaksed	80 941	80 941

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 991 403	1 580 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 991 403	1 580 351
Kokku müügitulu	1 991 403	1 580 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 991 403	1 580 351
Kokku müügitulu	1 991 403	1 580 351

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	228 947	205 571
Sotsiaalmaksud	78 437	69 422
Kokku tööjõukulud	307 384	274 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	20

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

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

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2017

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	04.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-hoone OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud F-hoone OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, 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 hea raamatupidamistavaga, 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 asjassepuutuvaid 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

05.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 904
Kokku	70 655
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1991403	100.00%	Jah

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	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee