

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: F-hoone OÜ

registrikood: 11978967

tänavatalu nimi, Telliskivi 60A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

e-posti aadress: steve@spanet.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

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.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	1 580 351	1 137 256
Puhaskasum	47 931	13 565
Käibe ärirentaablus	0,03	0,01
Käibe puhasrentaablus	0,03	0,01
Puhaskasumi marginaal	0,03	0,01
Maksevõime kordaja	2,07	1,58
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,50	0,29
Omakapitali osatähtsus	0,54	0,46
Kogukapitali rentaablus (ROA)	0,27	0,13
Rahaliste vahendite tase	1,66	1,26
Võlakordaja	0,27	0,13

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 / koguvard

Kogukapitali rentaablus = Ärikasum / kogukapitaliga

Rahaliste vahendite tase = Raha ja väärtpaberid / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / koguvard

Varade rentaablus = puhaskasum / varad

Töötajate arvuks on keskmiselt 20. Töötajate töötasud kokku 2015.a. olid 274 993 eurot, millest maksud 69 422 eurot. Juhatuse liikmetele osahingu juhtimise eest tasu ei makstud.

F-hoone OÜ 2015 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 2016 aastalt ootame me 2015.aastale ligilähedast müügi mahtu. 2016.a. prognoositavaks käibemahuks on 1 600 000 eurot.

Juhatuse liige

Priit Juurmann

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	134 069	71 462	2
Nõuded ja ettemaksed	14 366	6 432	3
Varud	19 002	11 625	4
Kokku käibevara	167 437	89 519	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 795	14 421	6
Kokku põhivara	8 795	14 421	
Kokku varad	176 232	103 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 941	56 580	7
Kokku lühiajalised kohustused	80 941	56 580	
Kokku kohustused	80 941	56 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 820	31 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 931	13 565	
Kokku omakapital	95 291	47 360	
Kokku kohustused ja omakapital	176 232	103 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 580 351	1 137 256	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 104 615	-806 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-144 663	-107 294	
Tööjõukulud	-274 993	-204 863	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 375	-4 820	
Muud ärikulud	-774	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 931	13 565	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 931	13 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 931	13 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 931	13 565	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 375	4 820	
Kokku korrigeerimised	7 375	4 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 934	8 784	
Varude muutus	-7 377	2 832	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 361	2 183	
Kokku rahavood äritegevusest	64 356	32 184	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 749	-11 730	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 749	-11 730	
Kokku rahavood	62 607	20 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 462	51 008	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 607	20 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 069	71 462	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 540	31 255	33 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 565	13 565
31.12.2014	2 540	44 820	47 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)		47 931	47 931
31.12.2015	2 540	92 751	95 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

F-hoone OÜ 2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Hoovikohvik OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatuid nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehnutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Seotud osapooled

F-hoone OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanik;
- b) juhatuse liige;
- c) eelpool loetud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas ja kassas	134 069	71 462
Kokku raha	134 069	71 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 472	3 472
Muud nõuded	2 534	2 534
Ettemaksed	426	426
Tulevaste perioodide kulud	426	426
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 432	6 432

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	19 002	11 625
Kokku varud	19 002	11 625

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8	8 945	3 767
Üksikisiku tulumaks		4 773	3 740
Sotsiaalmaks		11 289	8 104
Kohustuslik kogumispension		670	524
Töötuskindlustusmaksed		804	661
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	26 481	16 796

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	55 240	5 755	5 755	4 817	65 812
Akumuleeritud kulum	-55 240	-2 259	-2 259	-802	-58 301
Jääkmaksumus	0	3 496	3 496	4 015	7 511
Ostud ja parendused		1 275	1 275	10 455	11 730
Amortisatsioonikulu		-1 920	-1 920	-2 900	-4 820
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	7 030	7 030	15 272	22 302
Akumuleeritud kulum	0	-4 179	-4 179	-3 702	-7 881
Jääkmaksumus	0	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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 005	24 005
Võlad töövõtjatele	15 779	15 779
Maksuvõlad	16 796	16 796
Kokku võlad ja ettemaksed	56 580	56 580

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 580 351	1 137 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 580 351	1 137 256
Kokku müügitulu	1 580 351	1 137 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 580 351	1 137 256
Kokku müügitulu	1 580 351	1 137 256

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	205 571	152 932
Sotsiaalmaksud	69 422	51 931
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	274 993	204 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	13.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-hoone OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud F-hoone OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt F-hoone OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

13.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	13.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 931
Kokku	92 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1580351	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaagup Jalakas	38508030247	Eesti	127 EUR
Kirke Unt	48503200236	Eesti	508 EUR
Peeter Jalakas	36101050243	Eesti	508 EUR
Priit Juurmann	37111122718	Eesti	254 EUR
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	508 EUR
OÜ OctoberFirst	10145389	Eesti	635 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee