

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: F-hoone OÜ

registrikood: 11978967

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60a/4

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Peamised finantssuhtarvud		
Käibe kasv (%)	18%	= (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100
Brutokasumi määr(%)	43%	= (müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu*100
Käibe ärirentaablus (%)	11%	= ärikasum/müügitulu*100
Kasumi kasv (%)	-17%	= (puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021*100
Puhasrentaablus (%)	8%	= puhaskasum/müügitulu*100
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,89	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	58%	= puhaskasum/varad kokku*100
ROE (%)	109%	= puhaskasum/omakapital kokku*100

Töötajaid on keskmiselt 23. Töötajate töötasud olid 2023. aastal kokku 560 912 eurot, millest maksud 141 097 eurot. Juhatuse liikmetele osaühingu juhtimise eest tasu ei makstud.

F-hoone OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnitamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine. Planeeritud käibe kasv on ca 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	114 737	223 958
Nõuded ja ettemaksed	30 668	46 807
Varud	24 439	21 836
Kokku käibevarad	169 844	292 601
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	237 988	286 598
Kokku põhivarad	237 988	286 598
Kokku varad	407 832	579 199
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	189 782	159 188
Kokku lühiajalised kohustised	189 782	159 188
Kokku kohustised	189 782	159 188
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 529	132 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 039	285 226
Kokku omakapital	218 050	420 011
Kokku kohustised ja omakapital	407 832	579 199

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 112 238	2 629 752
Muud äritulud	560	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 762 550	-1 479 050
Mitmesugused tegevuskulud	-393 683	-302 490
Tööjõukulud	-560 912	-454 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 453	-60 599
Muud ärikulud	-1 566	-1 054
Ärikasum (kahjum)	332 634	331 825
Intressitulud	143	3
Intressikulud	0	-90
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	332 777	331 738
Tulumaks	-94 738	-46 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 039	285 226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-hoone OÜ 2023.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

F-hoone OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. 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.

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.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

2021.a. tasutud madalama maksumääraga 14/86 maksustatud dividendid summas 50 000 eurot ja tavamääraga 20/80 maksustatud 0 eurot.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 743	16 743
Ostjatelt laekumata arved	16 743	16 743
Muud nõuded	13 925	13 925
Viitlaekumised	13 925	13 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 668	30 668
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 141	32 141
Ostjatelt laekumata arved	32 141	32 141
Laenunõuded	1 125	1 125
Muud nõuded	12 631	12 631
Viitlaekumised	12 631	12 631
Ettemaksed	910	910
Tulevaste perioodide kulud	910	910
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 807	46 807

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	20 000	
Käibemaks	18 806	28 728
Üksikisiku tulumaks	3 544	3 647
Sotsiaalmaks	8 979	14 602
Kohustuslik kogumispension	356	434
Töötuskindlustusmaksed	653	595
Intress		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 338	48 017

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 957	351 068	355 025
Akumuleeritud kulum	-2 894	-14 728	-17 622
Jääkmaksumus	1 063	336 340	337 403
Ostud ja parendused	8 174	1 620	9 794
Muud ostud ja parendused	8 174	1 620	9 794
Amortisatsioonikulu	1 307	11 588	12 895
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 027	-15 021	-18 048
Ümberliigitamised		-55 446	-55 446
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		-55 446	-55 446
31.12.2022			
Soetusmaksumus	9 104	282 221	291 325
Akumuleeritud kulum	-1 587	-3 140	-4 727
Jääkmaksumus	7 517	279 081	286 598
Ostud ja parendused		12 843	12 843
Muud ostud ja parendused		12 843	12 843
Amortisatsioonikulu	-1 778	-1 174	-2 952
Müügid (jääkmaksumuses)	-930	-2 125	-3 055
Ümberliigitamised		-55 446	-55 446
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		-55 446	-55 446
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 174	237 493	245 667
Akumuleeritud kulum	-3 365	-4 314	-7 679
Jääkmaksumus	4 809	233 179	237 988

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 593	72 593
Võlad töövõtjatele	48 923	48 923
Maksuvõlad	52 338	52 338
Muud võlad	15 928	15 928
Muud viitvõlad	15 928	15 928
Kokku võlad ja ettemaksed	189 782	189 782
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 423	54 423
Võlad töövõtjatele	43 890	43 890
Maksuvõlad	48 017	48 017
Muud võlad	12 858	12 858
Muud viitvõlad	12 858	12 858
Kokku võlad ja ettemaksed	159 188	159 188

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 112 238	2 629 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 112 238	2 629 752
Kokku müügitulu	3 112 238	2 629 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	3 079 327	2 600 194
Teenused	32 911	29 558
Kokku müügitulu	3 112 238	2 629 752

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 414 015	1 173 854
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 776	4 419
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	344 759	300 777
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 762 550	1 479 050

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	88 264	80 899
Energia	57 527	51 418
Elektrienergia	57 527	51 418
Veevarustusteenused	20 231	18 605
Mitmesugused bürookulud	13 474	5 367
Koolituskulud	3 900	0
Remondikulud	53 990	22 034
Kaardimaksete teenustasud, pangakulud	17 878	14 121
Hoolduskulud	26 971	19 467
Interjööri kulud	19 256	13 570
Ostetud teenused	51 840	43 432
Muud	40 352	33 577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393 683	302 490

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	419 815	340 909
Sotsiaalmaksud	141 097	113 825
Kokku tööjõukulud	560 912	454 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	894	557
Kokku nõuded ja ettemaksed	894	557
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	840	0
Kokku võlad ja ettemaksed	840	0

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 090	6 095	
Kokku müüdud	9 090	6 095	

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 846		6 867
Kokku ostetud	9 846		6 867

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

F-hoone OÜ (registrikood: 11978967) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 039
Kokku	215 510

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 039
Kokku	215 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3079327	98.94%	Jah
Muu teenindus	96099	32911	1.06%	Ei