

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2023

aruandeaasta lõpp: 30.11.2024

ärinimi: Funhouse OÜ

registrikood: 14129275

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Kõrgessaare alevik,
Põllu tee 2

postisihthnumber: 92201

telefon: +372 56202356

e-posti aadress: johvikkuldar@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Funhouse OÜ alustas tegevust 2016 aastal. Aastal 2022 müüdi osa ettevõttest Wiseca OÜ-le ning alustati ainulaadse majutusasutuse arendamist. Esialgseks eesmärgiks oli alustada majutusteenuse pakkumist 2024. aasta suvel, kuid erinevatel põhjustel on projekti valmimine edasi lükkunud. Ettevõtte töötab aktiivselt selle nimel, et majutusasutus saaks peagi avatud ja pakuks külastajatele meeldejäävat ning eristuvat elamust.

Seisuga 30.11.2024 oli ettevõtte omakapital negatiivne ega vastanud Äriseadustikus sätestatud nõuetele. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi ega sea ohtu ettevõtte jätkusuutlikkust. Omakapitali viimine vastavusse seadusest tulenevate nõuetega kavandatakse saavutada täiendavate osanike sissemaksete kaudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2024	30.11.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 279	14 405	
Nõuded ja ettemaksed	40 114	44 221	2
Varud	85	0	
Kokku käibevarad	65 478	58 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 193 080	486 699	3
Kokku põhivarad	1 193 080	486 699	
Kokku varad	1 258 558	545 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 680	2 613	
Võlad ja ettemaksed	40 991	48 606	4
Kokku lühiajalised kohustised	47 671	51 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 240 876	492 800	
Kokku pikaajalised kohustised	1 240 876	492 800	
Kokku kohustised	1 288 547	544 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 444	13 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295	-15 246	
Kokku omakapital	-29 989	1 306	
Kokku kohustised ja omakapital	1 258 558	545 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2023 - 30.11.2024	01.12.2022 - 30.11.2023
Müügitulu	875	14 997
Muud äritulud	0	1 560
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 885	-10 853
Mitmesugused tegevuskulud	-18 254	-10 981
Tööjõukulud	0	-6 690
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 364	-2 594
Ärikasum (kahjum)	-30 628	-14 561
Intressikulud	-667	-685
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 295	-15 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295	-15 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Funhouse (edaspidi ka "Ettevõtte") 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasutusliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurost. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kulud

Kulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad vähendavad ettevõtte netovara ilma, et ettevõtte omanikele oleks teostatud ettevõtetest väljamakseid. Nii tulused kui kulused kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu

mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Maksustamine

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.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendatakse madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele. Funhouse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2024	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 056	40 056
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 114	40 114
	30.11.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 932	1 932
Ostjatelt laekumata arved	1 932	1 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 844	41 844
Ettemaksed	445	445
Tulevaste perioodide kulud	445	445
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 221	44 221

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
30.11.2022								
Soetusmaksumus	75 370	28 498		1 260	29 758	2 200	72 690	180 018
Akumuleeritud kulum		-14 440		-441	-14 881	-1 760		-16 641
Jääkmaksumus	75 370	14 058		819	14 877	440	72 690	163 377
Ostud ja parendused			1 215		1 215	1 000	323 701	325 916
Muud ostud ja parendused			1 215		1 215	1 000	323 701	325 916
Amortisatsioonikulu		-1 810	-152	-126	-2 088	-506		-2 594
30.11.2023								
Soetusmaksumus	75 370	28 498	1 215	1 260	30 973	3 200	396 391	505 934
Akumuleeritud kulum		-16 250	-152	-567	-16 969	-2 266		-19 235
Jääkmaksumus	75 370	12 248	1 063	693	14 004	934	396 391	486 699
Ostud ja parendused						1 475	707 270	708 745
Muud ostud ja parendused						1 475	707 270	708 745
Amortisatsioonikulu		-1 810	-304	-126	-2 240	-124		-2 364
30.11.2024								
Soetusmaksumus	75 370	28 498	1 215	1 260	30 973	4 675	1 103 661	1 214 679
Akumuleeritud kulum		-18 060	-456	-693	-19 209	-2 390		-21 599
Jääkmaksumus	75 370	10 438	759	567	11 764	2 285	1 103 661	1 193 080

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 709	29 709
Võlad töövõtjatele	5 934	5 934
Maksuvõlad	5 348	5 348
Kokku võlad ja ettemaksed	40 991	40 991
	30.11.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 055	46 055
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	1 251	1 251
Kokku võlad ja ettemaksed	48 606	48 606

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2023 - 30.11.2024	01.12.2022 - 30.11.2023
Palgakulu	51 911	5 026
Sotsiaalmaksud	17 546	1 664
Kokku tööjõukulud	69 457	6 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruandeaastal on majutusasutuse arendusega seoses kapitaliseeritud tööjõukulusid 69 457€

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.11.2024	30.11.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 240 600	485 900
Kokku laenukohustised	1 240 600	485 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2025

Funhouse OÜ (registrikood: 14129275) 01.12.2023 - 30.11.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR JÕHVIK	Juhatuse liige	06.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295
Kokku	-32 739
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32 739
Kokku	-32 739

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.11.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295
Kokku	-32 739
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32 739
Kokku	-32 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81231	EMTAK 2025	875	100.00%	Jah