

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HORETRACON OÜ

registrikood: 11308646

tänavatänu nimi, Graniidi tn 12a-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10413

telefon: +372 5241432

e-posti aadress: hannu.eloranta28@luukku.com

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 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Horetracon alustas tegevust 2007 aasta veebruaris.

Osaühingu Horetracon põhitegevuseks on ärinõustamine jms juhtimisalane nõustamine hotelli- ja restoraniteeninduses.

2015 aasta põhitegevuseks kujunes meelelahtusteenuse pakkumine Lapimaal.

Kinnisvara ostuga seondult näeb Horetracon OÜ oma tegevuse laiendamist majutusteenuse ja kontoripinna lühiajalise renditeenuse pakkumises, mis oli ka 2015 aasta üheks tegevusaruks. Maksuvaidlus Maksuametiga, mis sai alguse 2014 aastal, on piduradnud edasist renditeenuse arendamist. Ettevõtte ei ole otstarbekas investeerida vaidlusalusesse objekti.

2016 aasta eesmärgiks on uute lepingute sõlmimine juhtimisalases nõustamises hotelli- ja restoraniteeninduses

Peamised suhtarvud:	2015	2014
Müügitulu EUR	51 663	60 487
Puhaskasum EUR	2 813	-30 032
Puhasrentaablus %	5,4 %	-49,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,13	0,28
Omakapitali määr %	1,89 %	0,08 %

$\text{Puhasrentaablus \%} = \text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

$\text{Omakapitali määr \%} = \text{Omakapital} / (\text{Kohustused} + \text{Omakapital}) * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 195	2 213
Nõuded ja ettemaksed	11 597	29 918
Kokku käibevara	14 792	32 131
Põhivara		
Materiaalne põhivara	140 718	131 609
Kokku põhivara	140 718	131 609
Kokku varad	155 510	163 740
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	76 000	81 000
Võlad ja ettemaksed	11 647	11 100
Eraldised	23 654	23 654
Kokku lühiajalised kohustused	111 301	115 754
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	41 267	47 857
Kokku pikaajalised kohustused	41 267	47 857
Kokku kohustused	152 568	163 611
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 683	27 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 813	-30 540
Kokku omakapital	2 942	129
Kokku kohustused ja omakapital	155 510	163 740

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	51 663	60 487	3
Muud äritulud	7 528	1 680	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 597	-8 294	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 310	-46 173	4
Tööjõukulud	-11 161	-11 737	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 352	-2 029	
Muud ärikulud	-818	-23 966	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 953	-30 032	
Intressikulud	-5 118	-508	
Muud finantstulud ja -kulud	-22	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 813	-30 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 813	-30 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 953	-30 032
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 352	2 029
Muud korrigeerimised	-3 821	0
Kokku korrigeerimised	5 531	2 029
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 321	-19 723
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	547	33 199
Kokku rahavood äritegevusest	32 352	-14 527
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 461	-130 245
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 461	-130 245
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	130 999
Saadud laenude tagasimaksed	-11 591	-2 143
Makstud intressid	-1 318	-508
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 909	128 348
Kokku rahavood	982	-16 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 213	18 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	982	-16 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 195	2 213

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	27 857	30 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 540	-30 540
31.12.2014	2 556	256	-2 683	129
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 813	2 813
31.12.2015	2 556	256	130	2 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood 01.01.2015 - 31.12.2015

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumusel (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3 aastat
muu põhivara	3 aastat
immateriaalne põhivara	3 aastat

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel vastava arvestusperioodi lõpus.

Maksustamine

Vastavalt eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aruandeaastal oli maksumäär 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Horetracon OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Horetracon OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Lisa 2 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

2015 aastal puudub ettevõtte jaotuskõlbulik kasum.

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	46 290	36 767
Eesti	5 373	12 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 663	49 193
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	11 294
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	11 294
Kokku müügitulu	51 663	60 487
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenused	0	13 761
renditeenus	4 593	353
meelelahutusteenused	41 455	28 003
reisivahendus	5 300	17 772
muud teenused	315	598
Kokku müügitulu	51 663	60 487

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-1 539	-4 291
Energia	-657	-1 094
Kütus	-657	-1 094
Mitmesugused bürookulud	-1 721	0
Lähetuskulud	-9 859	-13 923
Koolituskulud	-330	-510
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 436	-180
Sisseostetud teenused	-1 182	-18 398
Muud	-2 586	-7 777
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 310	-46 173

2014 aasta Sisseostetud teenuste all on kajastatud ka muuhulgas reisikorraldusega seotud kulud.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 273	8 962
Sotsiaalmaksud	2 888	2 775
Kokku tööjõukulud	11 161	11 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

HORETRACON OÜ (registrikood: 11308646) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNU TAPANI ELORANTA	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 813
Kokku	130
Jaotamine	
Kokku	130

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 813
Kokku	130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	41455	80.24%	Jah
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	5300	10.26%	Ei
Muu teenindus	96099	4908	9.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannu Tapani Eloranta	35810040036	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241432
E-posti aadress	hannu.eloranta28@luukku.com