

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Horeksal Grupp OÜ

registrikood: 12117121

postiaadress: Järva maakond, Türi vald, Türi linn,
Vanemuise tn 3-13

postisihnumber: 72210

telefon: +372 7111143

e-posti aadress: mitteaktiivne@horeksal.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Horeksal Grupp OÜ asutati ainuosaniku Toomas Eintrei poolt 07.06.2011.

Ülevaade majandustegevusest

Horeksal Grupp OÜ peamine tegevusala on maastiku hooldus ja korrashoid. Teenust osutati Eesti Vabriigis , põhiliseks tööpiirkonnaks oli Türi vald, Rapla vald ja Põhja-Pärnumaa vald.

Teenuste osas ei ole plaanis suuri muudatusi teha, jätkatakse samal kursil tänaste klientidega.

Investeeringud

2023.a. on investeeritud põhivarasse 541 eurot. 2023 aastal ei tehtud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks, samuti ei planeerita neid kulutusi 2024. aastaks.

Tulud 165 898 eurot , millest moodustas 100% müük Eestis.

Personal

Osaühingu keskmine töötajate arv aasta jooksul oli 4 töötajat, kelle palgakulu oli 53 040 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 751	83 735	2
Nõuded ja ettemaksud	19 315	11 887	3
Kokku käibevarad	70 066	95 622	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 339	70 303	5
Kokku põhivarad	44 339	70 303	
Kokku varad	114 405	165 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	25 413	14 164	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 413	14 164	
Kokku kohustised	25 413	14 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 261	151 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 769	-2 380	
Kokku omakapital	88 992	151 761	
Kokku kohustised ja omakapital	114 405	165 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	165 898	197 512	7
Muud äritulud	231	501	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 162	-62 162	8
Mitmesugused tegevuskulud	-26 287	-33 250	9
Tööjõukulud	-70 848	-78 774	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 505	-25 847	
Muud ärikulud	-1 574	-361	11
Ärikasum (kahjum)	-10 247	-2 381	
Muud finantstulud ja -kulud	-22	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 269	-2 380	
Tulumaks	-10 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 769	-2 380	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Aruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Seoses 1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatustega on muutunud aastaaruande esitusviis.

Bilanss

2023.a. ei ole bilansiskeem võrreldes 2022.a. muutunud.

Kasumiaruanne

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi järgides RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes". Kasumiaruanne on koostatud silmas pidades tulude ja kulude vastavuse, järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipe.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto saldot.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumusel. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Intressi mittekanvate pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumusel, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised), mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused),

arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldist kajastatakse bilansis järgmistel juhtudel:

- ettevõtjal lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	2 618	1 231
Kassa	48 133	82 504
Kokku raha	50 751	83 735

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 066	17 066
Ostjatelt laekumata arved	17 066	17 066
Laenuõuded	2 009	2 009
Muud nõuded	240	240
Viitlaekumised	240	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 315	19 315
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 638	9 638
Ostjatelt laekumata arved	9 638	9 638
Laenuõuded	2 009	2 009
Muud nõuded	240	240
Viitlaekumised	240	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 887	11 887

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 405	460
Üksikisiku tulumaks	1 236	944
Erisoodustuse tulumaks	33	53
Sotsiaalmaks	2 491	3 732
Kohustuslik kogumispension	63	10
Töötuskindlustusmaksed	181	127
Intress	1 065	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 474	5 343

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	20 545	122 038	142 583
Akumuleeritud kulum	-11 541	-60 780	-72 321
Jääkmaksumus	9 004	61 258	70 262
Ostud ja parendused	22 980	2 908	25 888
Muud ostud ja parendused	22 980	2 908	25 888
Amortisatsioonikulu	-3 341	-22 506	-25 847
31.12.2022			
Soetusmaksumus	32 063	94 852	126 915
Akumuleeritud kulum	-3 420	-53 192	-56 612
Jääkmaksumus	28 643	41 660	70 303
Ostud ja parendused		541	541
Muud ostud ja parendused		541	541
Amortisatsioonikulu	-6 413	-20 092	-26 505
31.12.2023			
Soetusmaksumus	32 063	70 545	102 608
Akumuleeritud kulum	-9 833	-48 436	-58 269
Jääkmaksumus	22 230	22 109	44 339

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		500
Transpordivahendid		500
Kokku		500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 217	4 217	
Võlad töövõtjatele	3 186	3 186	
Maksuvõlad	16 474	16 474	4
Muud võlad	1 536	1 536	
Muud viitvõlad	1 536	1 536	
Kokku võlad ja ettemaksud	25 413	25 413	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 512	5 512	
Võlad töövõtjatele	2 319	2 319	
Maksuvõlad	5 343	5 343	4
Muud võlad	990	990	
Muud viitvõlad	990	990	
Kokku võlad ja ettemaksud	14 164	14 164	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 898	197 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 898	197 512
Kokku müügitulu	165 898	197 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81301 Maastiku hooldus ja korrashoid	165 898	197 512
Kokku müügitulu	165 898	197 512

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-13 952	-22 048
Energia	-16 853	-17 794
Kütus	-16 853	-17 794
Töövahendid	-20 357	-22 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 162	-62 162

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-6 815	-6 867
Energia	-688	-6 912
Elektrienergia	-688	-526
Kütus	0	-6 386
Mitmesugused bürookulud	-9 040	-8 400
Koolituskulud	-426	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-610
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-1 020
Ostetud teenus	-1 316	-1 285
Kulud sõidukitele	-8 002	-8 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 287	-33 250

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-53 040	-58 955
Sotsiaalmaksud	-17 808	-19 819
Kokku tööjõukulud	-70 848	-78 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Maksuintress, tulumaks	-1 534	-361
Muud	-40	0
Kokku muud ärikulud	-1 574	-361

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	10 054	11 430
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	3 685	3 685

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2024

Horeksal Grupp OÜ (registrikood: 12117121) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS EINTREI	Juhatuse liige	01.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 769
Kokku	86 492

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	165898	100.00%	Jah