

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Horeksal Grupp OÜ

registrikood: 12117121

tänava/talu nimi, Viljandi 22-8

maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72211

e-posti aadress: Tomzky4@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	13
Bilanss	13
Kasumiaruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 7 Müügitulu	18
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Muud ärikulud	19
Lisa 12 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Horeksal Grupp OÜ

registrikood: 12117121

tänava/talu nimi, Viljandi 22-8

maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72211

e-posti aadress: Tomzky4@hotmail.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	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 Vabariigis , põhiliseks tööpiirkonnaks oli Järvamaa. Teenuste osas ei ole plaanis suuri muudatusi teha, jätkatakse samal kursil tänaste klientidega.

Kuna Horeksal Grupp OÜ ei tegele tootmisega, siis suuri investeeringuid põhivarasse majandusaastal ei tehtud, investeeringuid põhivarasse ei ole plaanitud ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 096	16 674	2
Nõuded ja ettemaksed	3 053	4 198	3
Varud	6 990	0	
Kokku käibevarad	39 139	20 872	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 377	40	5
Kokku põhivarad	6 377	40	
Kokku varad	45 516	20 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	483	0	
Võlad ja ettemaksed	2 301	1 246	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 784	1 246	
Kokku kohustised	2 784	1 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 666	15 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 066	3 969	
Kokku omakapital	42 732	19 666	
Kokku kohustised ja omakapital	45 516	20 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	56 509	11 852	7
Muud äritulud	0	565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 770	-5 963	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 807	-2 004	9
Tööjõukulud	-6 705	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-905	-246	
Muud ärikulud	-226	-235	11
Ärikasum (kahjum)	23 096	3 969	
Intressikulud	-71	0	
Muud finantstulud ja -kulud	41	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 066	3 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 066	3 969	

Kasumit ei jaotata

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 500 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

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.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	7 171	15 523
Kassa	21 925	1 151
Kokku raha	29 096	16 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	720	720
Ostjatelt laekumata arved	720	720
Muud nõuded	2 009	2 009
Laenunõuded	2 009	2 009
Ettemaksed	324	324
Tulevaste perioodide kulud	324	324
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 053	3 053
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 095	1 095
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	2 679	2 679
Laenunõuded	2 679	2 679
Ettemaksed	324	324
Tulevaste perioodide kulud	324	324
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 198	4 198

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			5
Käibemaks	518		
Üksikisiku tulumaks	65		
Sotsiaalmaks	170		
Kohustuslik kogumispension	10		
Töötuskindlustusmaksed	12		
Ettemaksukonto jääk		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	100	5

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	800	800	1 752	2 552
Akumuleeritud kulum	-480	-480	-1 646	-2 126
Jääkmaksumus	320	320	106	426
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-66	-246
Müügid	-140	-140		-140
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	1 752	1 752
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 712	-1 712
Jääkmaksumus	0	0	40	40
Ostud ja parendused	430	430	6 812	7 242
Amortisatsioonikulu	-29	-29	-876	-905
31.12.2016				
Soetusmaksumus	430	430	8 564	8 994
Akumuleeritud kulum	-29	-29	-2 588	-2 617
Jääkmaksumus	401	401	5 976	6 377

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	667
Transpordivahendid	0	667
Kokku	0	667

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	429	429
Võlad töövõtjatele	843	843
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	254	254
Muud viitvõlad	254	254
Kokku võlad ja ettemaksed	2 301	2 301
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 241	1 241
Maksuvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 246	1 246

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 509	11 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 509	11 852
Kokku müügitulu	56 509	11 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81301 Maastiku hooldus ja korrashoid	56 509	11 852
Kokku müügitulu	56 509	11 852

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-11 331	-1 624
Energia	-5 115	-3 342
Kütus	-5 115	-3 342
Töövahendid	-2 324	-997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 770	-5 963

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-1 716	-1 065
Ostetud teenus	-676	-438
Kulud sõidukile	-4 415	-501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 807	-2 004

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-5 015	0
Sotsiaalmaksud	-1 690	0
Kokku tööjõukulud	-6 705	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Äritegevusega mitteseotud kulud	-50	-172
Muud	-176	-63
Kokku muud ärikulud	-226	-235

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	679	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 096	16 674	2
Nõuded ja ettemaksed	3 053	4 198	3
Varud	6 990	0	
Kokku käibevarad	39 139	20 872	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 377	40	5
Kokku põhivarad	6 377	40	
Kokku varad	45 516	20 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	483	0	
Võlad ja ettemaksed	2 301	1 246	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 784	1 246	
Kokku kohustised	2 784	1 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 666	15 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 066	3 969	
Kokku omakapital	42 732	19 666	
Kokku kohustised ja omakapital	45 516	20 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	56 509	11 852	7
Muud äritulud	0	565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 770	-5 963	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 807	-2 004	9
Tööjõukulud	-6 705	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-905	-246	
Muud ärikulud	-226	-235	11
Ärikasum (kahjum)	23 096	3 969	
Intressikulud	-71	0	
Muud finantstulud ja -kulud	41	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 066	3 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 066	3 969	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 500 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

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.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	7 171	15 523
Kassa	21 925	1 151
Kokku raha	29 096	16 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	720	720
Ostjatelt laekumata arved	720	720
Muud nõuded	2 009	2 009
Laenunõuded	2 009	2 009
Ettemaksed	324	324
Tulevaste perioodide kulud	324	324
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 053	3 053
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 095	1 095
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	2 679	2 679
Laenunõuded	2 679	2 679
Ettemaksed	324	324
Tulevaste perioodide kulud	324	324
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 198	4 198

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			5
Käibemaks	518		
Üksikisiku tulumaks	65		
Sotsiaalmaks	170		
Kohustuslik kogumispension	10		
Töötuskindlustusmaksed	12		
Ettemaksukonto jääk		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	100	5

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	800	800	1 752	2 552
Akumuleeritud kulum	-480	-480	-1 646	-2 126
Jääkmaksumus	320	320	106	426
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-66	-246
Müügid	-140	-140		-140
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	1 752	1 752
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 712	-1 712
Jääkmaksumus	0	0	40	40
Ostud ja parendused	430	430	6 812	7 242
Amortisatsioonikulu	-29	-29	-876	-905
31.12.2016				
Soetusmaksumus	430	430	8 564	8 994
Akumuleeritud kulum	-29	-29	-2 588	-2 617
Jääkmaksumus	401	401	5 976	6 377

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	667
Transpordivahendid	0	667
Kokku	0	667

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	429	429
Võlad töövõtjatele	843	843
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	254	254
Muud viitvõlad	254	254
Kokku võlad ja ettemaksed	2 301	2 301
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 241	1 241
Maksuvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 246	1 246

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 509	11 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 509	11 852
Kokku müügitulu	56 509	11 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81301 Maastiku hooldus ja korrashoid	56 509	11 852
Kokku müügitulu	56 509	11 852

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-11 331	-1 624
Energia	-5 115	-3 342
Kütus	-5 115	-3 342
Töövahendid	-2 324	-997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 770	-5 963

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-1 716	-1 065
Ostetud teenus	-676	-438
Kulud sõidukile	-4 415	-501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 807	-2 004

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-5 015	0
Sotsiaalmaksud	-1 690	0
Kokku tööjõukulud	-6 705	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Äritegevusega mitteseotud kulud	-50	-172
Muud	-176	-63
Kokku muud ärikulud	-226	-235

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	679	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2017

Horeksal Grupp OÜ (registrikood: 12117121) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS EINTREI	Juhatuse liige	20.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 066
Kokku	42 732
Jaotamine	
0	0
Kokku	0

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	56509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Eintrei	38208020046	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Tomzky4@hotmail.ee