

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Horeca Grupp OÜ

registrikood: 12751674

**tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a-C1 hoone
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 5055224

e-posti aadress: kerk@karbes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Üldhalduskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Horeca Grupp OÜ on registreeritud 12.11.2014. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on restoranid jm toidlustuskohad. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 56101.

2017. aastal moodustas müügikäive 299 269 eurot (2016: müügikäivet ei olnud), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2017. aasta kahjumiks kujunes 46 215 eurot (2016: kasum 2439 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2017. ja 2016. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2017 oli ettevõttes 19 töötajat.

Omakapital

Aruandeperioodi lõpus, seisuga 31.12.2017 oli Horeca Grupp OÜ netovara alla Äriseadustikus lubatud piirmäära, mis on tekkinud sellest, et ettevõtte tulud ei ole olnud piisavad, et katta tegevuskulusid. Ettevõtte tegi aruandeaastal suuri investeeringuid põhivarasse ning restorani avamisse, mis osaliselt kaeti saadud laenudega. Ettevõtte juhtkond eeldab, et järgmisel, 2018. aastal Horeca Grupp OÜ tegevus suureneb ning suudetakse genereerida piisavat kapitali, et täita Äriseadustikus ettenähtud omakapitali miinimumnõue. Juhul kui 2018. aasta tulemused seda siiski ei võimalda, kaetakse netovara lubatust väiksem osa ettevõtte osanike omavahenditest (vajadusel suurendatakse osakapitali).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 718	363	
Nõuded ja ettemaksed	45 985	439	2
Kokku käibevarad	51 703	802	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 594	2 000	3
Kokku põhivarad	26 594	2 000	
Kokku varad	78 297	2 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 438	4 255	4, 9
Võlad ja ettemaksed	75 527	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	125 965	4 255	
Kokku kohustised	125 965	4 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 453	-3 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 215	2 439	
Kokku omakapital	-47 668	-1 453	
Kokku kohustised ja omakapital	78 297	2 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	299 269	0	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-156 265	0	
Brutokasum (-kahjum)	143 004	0	
Turustuskulud	-8 546	0	
Üldhalduskulud	-179 492	-203	7
Muud äritulud	51	2 642	
Muud ärikulud	-1 232	0	
Ärikasum (kahjum)	-46 215	2 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 215	2 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 215	2 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed 10 - 30%

Muu inventar 30 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 153	18 153
Ostjatelt laekumata arved	18 153	18 153
Muud nõuded	20 419	20 419
Viitlaekumised	20 419	20 419
Ettemaksed	7 413	7 413
Muud makstud ettemaksed	7 413	7 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 985	45 985
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	439	439
Kokku nõuded ja ettemaksed	439	439

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused			2 000	2 000
Muud ostud ja parendused			2 000	2 000
31.12.2016				
Soetusmaksumus			2 000	2 000
Akumuleeritud kulum			0	
Jääkmaksumus			2 000	2 000
Ostud ja parendused	5 422	5 422	23 254	28 676
Muud ostud ja parendused	5 422	5 422	23 254	28 676
Amortisatsioonikulu	-542	-542	-3 540	-4 082
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 422	5 422	25 254	30 676
Akumuleeritud kulum	-542	-542	-3 540	-4 082
Jääkmaksumus	4 880	4 880	21 714	26 594

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	50 438	50 438		
Lühiajalised laenud kokku	50 438	50 438		
Laenukohustised kokku	50 438	50 438		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapoole laen	4 255	4 255		
Lühiajalised laenud kokku	4 255	4 255		
Laenukohustised kokku	4 255	4 255		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 659	47 659
Võlad töövõtjatele	10 312	10 312
Maksuvõlad	17 556	17 556
Kokku võlad ja ettemaksed	75 527	75 527

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 269	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 269	0
Kokku müügitulu	299 269	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	299 269	0
Kokku müügitulu	299 269	0

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	37 634	0
Tööjõukulud	105 437	0
Amortisatsioonikulu	4 082	0
Halduskulud ja muud kulud	14 958	203
Inventar	10 878	0
Ostetud teenused	6 503	0
Kokku üldhalduskulud	179 492	203

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	78 614	0
Sotsiaalmaksud	26 823	0
Kokku tööjõukulud	105 437	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2018

Horeca Grupp OÜ (registrikood: 12751674) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERT VESKI	Juhatuse liige	06.12.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 215
Kokku	-47 668
Katmine	
Katta kahjum muudest vahenditest	-47 668
Kokku	-47 668

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 215
Kokku	-47 668
Katmine	
Katta kahjum muudest vahenditest	-47 668
Kokku	-47 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	299269	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kert Veski	38209040369	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5055224
E-posti aadress	kert@karbes.ee