

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Horeca Grupp OÜ

registrikood: 12751674

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a/9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 6008111, +372 5055224

e-posti aadress: kerk@karbes.ee

veebilehe aadress: www.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	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2018. aastal moodustas müügikäive 630 976 eurot (2017: 299 269 eurot), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2018. aasta kasumiks kujunes 24 366 eurot (2017: kahjum 46 215 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2018. ja 2017. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2018 oli ettevõttes 16 töötajat.

Omakapital

Aruandeperioodi lõpus, seisuga 31.12.2018 oli Horeca Grupp OÜ netovara jätkuvalt 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 avamise, mis osaliselt kaeti saadud laenudega. Ettevõtte juhtkond eeldab, et järgmisel, 2019. aastal Horeca Grupp OÜ tegevus suureneb ning suudetakse genereerida piisavat kapitali, et täita Äriseadustikus ettenähtud omakapitali miinimumnõue. Juhul kui 2019. aasta tulemused seda siiski ei võimalda, kaetakse netovara lubatust väiksem osa ettevõtte osanike omavahenditest (vajadusel suurendatakse osakapitali).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 610	5 718	
Nõuded ja ettemaksed	66 682	45 985	
Kokku käibevarad	73 292	51 703	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 992	26 594	
Kokku põhivarad	23 992	26 594	
Kokku varad	97 284	78 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 223	50 438	
Võlad ja ettemaksed	114 363	75 527	9
Kokku lühiajalised kohustised	120 586	125 965	
Kokku kohustised	120 586	125 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 668	-1 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 366	-46 215	
Kokku omakapital	-23 302	-47 668	
Kokku kohustised ja omakapital	97 284	78 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	630 975	299 269	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-322 601	-156 265	
Brutokasum (-kahjum)	308 374	143 004	
Turustuskulud	-6 842	-8 546	
Üldhalduskulud	-329 919	-179 492	7
Muud äritulud	57 492	51	
Muud ärikulud	-4 739	-1 232	
Ärikasum (kahjum)	24 366	-46 215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 366	-46 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 366	-46 215	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Grupp OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 457	30 457
Ostjatelt laekumata arved	30 457	30 457
Muud nõuded	25 923	25 923
Viitlaekumised	25 923	25 923
Ettemaksed	10 302	10 302
Tulevaste perioodide kulud	7 746	7 746
Muud makstud ettemaksed	2 556	2 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 682	66 682
	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
Tulevaste perioodide kulud	4 857	4 857
Muud makstud ettemaksed	2 556	2 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 985	45 985

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			4 000	4 000
Muud ostud ja parendused			4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-1 085	-1 085	-5 517	-6 602
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 422	5 422	29 254	34 676
Akumuleeritud kulum	-1 627	-1 627	-9 057	-10 684
Jääkmaksumus	3 795	3 795	20 197	23 992

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 223	6 223		
Lühiajalised laenud kokku	6 223	6 223		
Laenukohustised kokku	6 223	6 223		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 626	71 626
Võlad töövõtjatele	10 057	10 057
Maksuvõlad	32 680	32 680
Kokku võlad ja ettemaksed	114 363	114 363

	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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	630 975	299 269
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	630 975	299 269
Kokku müügitulu	630 975	299 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toidlustuskohad	630 975	299 269
Kokku müügitulu	630 975	299 269

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	57 686	37 634
Lähetuskulud	388	0
Koolituskulud	249	0
Tööjõukulud	224 072	105 437
Amortisatsioonikulu	6 602	4 082
Halduskulud ja muud kulud	10 997	14 958
Inventar	15 825	10 878
Ostetud teenused	14 100	6 503
Kokku üldhalduskulud	329 919	179 492

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	166 832	78 614
Sotsiaalmaksud	56 077	26 823
Kokku tööjõukulud	222 909	105 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 223	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Horeca Grupp OÜ (registrikood: 12751674) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERT VESKI	Juhatuse liige	13.08.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 366
Kokku	-23 302
Katmine	
Katta kahjum muudest vahenditest	-23 302
Kokku	-23 302

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 366
Kokku	-23 302
Katmine	
Katta kahjum muudest vahenditest	-23 302
Kokku	-23 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	630975	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kert Veski	38209040369	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6008111
Telefon	+372 5055224
E-posti aadress	kert@karbes.ee
Veebilehe aadress	www.karbes.ee