

skaneeritud

31. 7. 2007 a.

.....  
registrisekretär Eve Miil 22

" 07. 11. 07 .....

62078  
Eve Miil / raul

## HORECA SERVICE OÜ

## 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Parnu 6  
80044 Pärnu  
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10872994

Telefon:

37 2 611 2740

Faks:

37 2 611 2742

E-mail:

raul@horeca-service.ee

Interneti kodulehekül

www.horeca-service.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005

Põhitegevus

Puu- ja köögivilja ning toiduainete  
hulgimüük

## Sisukord

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                                                  | 3  |
| JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....                                | 4  |
| Kasumiaruanne.....                                                                   | 5  |
| Bilanss.....                                                                         | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                             | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                    | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                              | 9  |
| Lisa 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted..... | 9  |
| Lisa 2    Müügitulu.....                                                             | 12 |
| Lisa 3    Tööjõukulud.....                                                           | 12 |
| Lisa 4    Finantstulud ja -kulud.....                                                | 12 |
| Lisa 5    Tulumaksukulu.....                                                         | 12 |
| Lisa 6    Nõuded ja ettemaksed.....                                                  | 13 |
| Lisa 7    Varud.....                                                                 | 13 |
| Lisa 8    Kinnisvarainvesteeringud.....                                              | 13 |
| Lisa 9    Materiaalne põhivara.....                                                  | 14 |
| Lisa 10   Immateriaalne põhivara.....                                                | 15 |
| Lisa 11   Laenukohustused.....                                                       | 16 |
| Lisa 12   Võlad ja ettemaksed.....                                                   | 16 |
| Lisa 13   Omakapital.....                                                            | 17 |
| Lisa 14   Kapitali- ja kasutusrendid.....                                            | 17 |
| Lisa 15   Tehingud seotud osapooltega.....                                           | 17 |
| Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....                              | 19 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                                        | 20 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....                                                         | 21 |



## TEGEVUSARUANNE

### Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2006 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud, puuviljakonservide ja kuivatatud tootete müük tootlustustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2006 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 13 erinevast tootegrupist, mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

### Visioon

OÜ Horeca Service visiooniks on olla usaldusväärseks koostööpartneriks oma klientidele ja hankijatele ning saada HoReCa sektori tugevaks liidriks läbi mitmekülgsetootesortimendi ja paindliku klienditeenindusega. Pakkuda klientidele lisatooteid, mis muudaks nende tegevuse mugavamaks, tellides põhilised toorained ja tooteportfellid ühest kohast, säästes aega, raha ja saavutada lõpptarbija maksimaalne heaolu.

Ettevõtte peamiseks prioriteediks aruandeaastal oli jätkuvalt aktiivne ja eesmärgipärane turuhõivamine HoReCa (hotellid, restoranid, catering) sektoris nii Tallinnas, Pärnus kui Tartus ning tooteportfellide täiustamine uute toodetega saavutamaks konkurentsieelist antud sektoris.

Peamiseks kaubanduspartneriteks Euroopa Liidus olid välispartnerid Hollandist, Soomest, Belgiast, mis tagasid tarnekindluse ja laia sortimendi. Oluliselt on kaasatud koostöösse kohalike tarnijaid ja põllumehi, et tagada kauba värsket kvaliteeti tarneahelas kliendile.

2006 aastal investeeriti aktiivselt töötajate arendamis ja koolitus programmidesse, mille tulemusena paranes ettevõtte klienditeenindus, meeskonnatöö ja suurenes töötajate panus ettevõtte müügitulemuste parendamisel. Investeeriti transpordivahenditesse kauba sujuvamaks laialilieveoks.

### Peamised finantsnäitajad

2006. aastal moodustas ettevõtte müügitulu põhitegevusest 63,2 miljonit krooni. Ettevõtte müügitulemuste suurenemine võrreldes 2005 aastaga 35%, mis ületas osanike ootusi. Puhaskasum suurenes 2,8 miljoni krooni võrra, mis tulenes kulude efektiivsest juhtimisest ja lisatoodete turustamisest. Ettevõtte tegevuskulud moodustasid 4,3 miljonit krooni, mis oli samaväärne 2005 aastaga. Tööjõukulud moodustasid kokku 5,1 milj krooni, mis on 8% suurem võrreldes aastaga 2005.

Suuremad investeeringud põhivarasse olid laoseadmetesse ja riistvarasse. Investeeringute eesmärgiks oli tagada kvaliteetse kauba säilitamise, logistika ahela paindlikus ja kiirus ning töökeskkonna parandamine. Ettevõtte poolt ei ole väljastatud potentsiaalseid garantiisid ega muid kohustusi, mis võiksid tulevikus koormata bilanssi.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud:

|                                              | 2006 | 2005 |
|----------------------------------------------|------|------|
| Varade käibekordaja (müügitulu/varad)        | 5,9  | 5,9  |
| Puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu) | 6,8% | 3,3% |
| ROA (Puhaskasum/varad)                       | 0,4  | 0,2  |

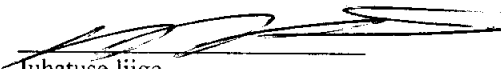
### Perspektiivid

Horeca Service OÜ põhieesmärgiks on teenuse ja sortimendi täiustamine vastavalt kliendi vajadustele ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte prognooside kohaselt suurendatakse 2007. aastal müügitulemusi 15% võrra. Üldine majanduskasv arendab turismi-, majutus ja tootlustusektorit, kus luuakse uusi ettevõtteid mis teenindavad suurenevat turismi. Aktiivne turismihooaeg on pikenenud alates aprillist kuni oktoobrini, mis vähendab ettevõtte riske seoses sessonsusega.

### Töötasud

Horeca Service OÜ-s oli 2006. aasta lõpuks 27 töötajat, mis oli 5 töötajat enam kui 2005 aastal. 2006. aasta tööjõukulud kokku 4,3 milj. krooni s.h. juhatusel liikme töötasu 728 344 krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

  
Juhatusel liige

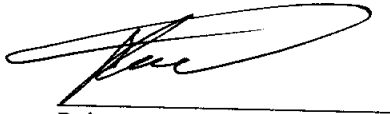
Raul Vaet

Tallinn, 27. juuni 2007

## JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel .....<sup>4</sup> kuni .....<sup>18</sup> esitatud HORECA SERVICE OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osatühing on jätkuvalt tegutseb.



Reimo Leol  
Juhatuse liige

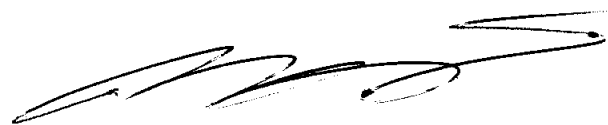


Raul Vaet  
Juhatuse liige



**Kasumiaruanne**  
(kroonides)

|                                     | <b>Lisa</b> | <b>2006</b>      | <b>2005</b>      |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Müügitulu                           | 2           | 63 175 854       | 46 749 590       |
| Muud äritulud                       |             | 188 983          | 55 538           |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused |             | -48 420 764      | -35 687 062      |
| Muud tegevuskulud                   |             | -4 349 154       | -4 813 453       |
| Tööjõukulud                         | 3           | -5 195 831       | -3 586 252       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus   |             | -588 038         | -694 441         |
| Muud ärikulud                       |             | -162 031         | -160 166         |
| <b>Ärikasum</b>                     |             | <b>4 649 019</b> | <b>1 863 754</b> |
| Finantstulud ja -kulud              | 4           | 64 195           | -65 652          |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>  |             | <b>4 713 214</b> | <b>1 798 102</b> |
| Tulumaks                            | 5           | -403 247         | -240 000         |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>      |             | <b>4 309 967</b> | <b>1 558 102</b> |



**Bilanss**  
(kroonides)

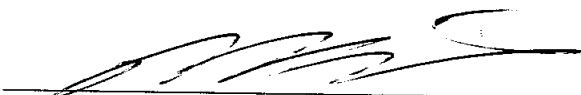
|                                       | Lisa | 31.12.2006        | 31.12.2005       |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>VARAD</b>                          |      |                   |                  |
| <b>Käibevara</b>                      |      |                   |                  |
| Raha                                  |      | 2 100 634         | 1 915 139        |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 6    | 6 296 744         | 3 066 146        |
| Varud                                 | 7    | 838 449           | 535 347          |
| <b>Käibevara kokku</b>                |      | <b>9 235 827</b>  | <b>5 516 633</b> |
| <b>Põhivara</b>                       |      |                   |                  |
| Kinnisvarainvesteering                | 8    | 304 647           | 2 225 457        |
| Materiaalne põhivara                  | 9    | 1 040 838         | 1 674 180        |
| Immateriaalne põhivara                | 10   | 4 575             | 23 680           |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |      | <b>1 350 060</b>  | <b>3 923 317</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |      | <b>10 585 887</b> | <b>9 439 950</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |      |                   |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |      |                   |                  |
| Laenukohustused                       | 11   | 296 072           | 553 559          |
| Võlad ja ettemaksed                   | 12   | 4 771 497         | 3 416 940        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |      | <b>5 067 569</b>  | <b>3 970 499</b> |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |      |                   |                  |
| Pikaajalised võlakohustused           | 11   | 430 330           | 2 341 430        |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |      | <b>430 330</b>    | <b>2 341 430</b> |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |      | <b>5 497 899</b>  | <b>6 311 929</b> |
| <b>Omakapital</b>                     | 13   |                   |                  |
| Osakapital                            |      | 302 400           | 336 000          |
| Kohustuslik reservkapital             |      | 33 600            | 33 600           |
| Jaotamata kasum                       |      | 4 751 988         | 2 758 421        |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |      | <b>5 087 988</b>  | <b>3 128 021</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |      | <b>10 585 887</b> | <b>9 439 950</b> |



**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

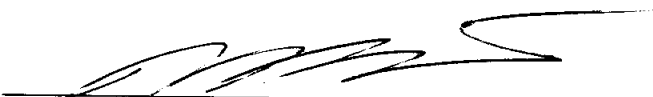
|                                                       | 2006              | 2005              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                   |                   |
| Ärikasum                                              | 4 649 019         | 1 863 754         |
| Korrigeerimised:                                      |                   |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 558 038           | 694 441           |
| Kasum põhivara müügist                                | -203 290          | 0                 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -1 058 335        | -313 425          |
| Varude muutus                                         | -304 325          | 104 614           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 948 659           | 924 691           |
| Makstud intressid                                     | -71 403           | -89 238           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -2 464            | -240 000          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>4 515 899</b>  | <b>2 944 837</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                   |                   |
| Kinnisvarainvesteeringu soetus                        | 0                 | -1 920 810        |
| Kinnisvarainvesteeringute müük                        | 2 135 000         | 0                 |
| Põhivara soetus                                       | -121 696          | -448 102          |
| Põhivara müük                                         | 131 089           | 18 333            |
| Antud laenud                                          | -2 138 041        | -452 000          |
| Saadud intressid                                      | 133 052           | 15 253            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>139 404</b>    | <b>-2 787 326</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                   |                   |
| Makstud dividendid                                    | -1 350 000        | -760 000          |
| Saadud laenud                                         | 0                 | 1 615 000         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -1 615 000        | 0                 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -504 808          | -407 295          |
| Oma osade tagasiost                                   | -1 000 000        | 0                 |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-4 469 808</b> | <b>447 705</b>    |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>185 495</b>    | <b>605 216</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>1 915 139</b>  | <b>1 309 923</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>185 495</b>    | <b>605 216</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>2 100 634</b>  | <b>1 915 139</b>  |



**Omakapitali muutuste aruanne tegemata**  
(kroonides)

|                                          | Osakapital     | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku            |
|------------------------------------------|----------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>          | <b>336 000</b> | <b>3 186</b>                 | <b>1 990 546</b>   | <b>2 329 732</b> |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine | 0              | 30 414                       | -30 414            | 0                |
| Dividendide väljakuulutamine             | 0              | 0                            | -760 000           | -760 000         |
| Aruandeperioodi puhaskasum               | 0              | 0                            | 1 558 289          | 1 558 289        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>          | <b>336 000</b> | <b>33 600</b>                | <b>2 758 421</b>   | <b>3 128 021</b> |
| Dividendide väljakuulutamine             | 0              | 0                            | -1 350 000         | -1 350 000       |
| Osakapitali vähendamine                  | -33 600        | 0                            | -966 400           | -1 000 000       |
| Aruandeperioodi puhaskasum               | 0              | 0                            | 4 309 967          | 4 309 967        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>          | <b>302 400</b> | <b>33 600</b>                | <b>4 751 988</b>   | <b>5 087 988</b> |

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.





## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HORECA SERVICE OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### A. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

#### B. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

#### C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

#### D. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".



## E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- |                              |            |
|------------------------------|------------|
| • Tootmiseseadmed            | 3-5 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed    | 2 aastat   |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2 aastat   |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

## F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

### Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

## G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 kuulavas summas. Pikaajaliste



finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### **H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### **I. Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### **J. 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

---



## Lisa 2 Müügitulu

(kroonides, aasta kohta)

Firma müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

| Geograafilised piirkonnad         | 2006              | 2005              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Eesti                             | 63 175 854        | 46 749 590        |
| <b>Kokku</b>                      | <b>63 175 854</b> | <b>46 749 590</b> |
| <b>Tegevusalad (kaupade müük)</b> |                   |                   |
| Puu-jaköögililjad                 | 39 339 123        | 31 635 093        |
| Töödeldud viljad                  | 9 684 888         | 6 712 082         |
| Piimatooted                       | 7 438 499         | 4 797 892         |
| Maitseained                       | 2 083 153         | 1 324 817         |
| Lõigatud tooted                   | 1 650 503         | 0                 |
| Muu                               | 2 979 688         | 2 279 706         |
| <b>Kokku</b>                      | <b>63 175 854</b> | <b>46 749 590</b> |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides, aasta kohta)

|                          | 2006              | 2005              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                | -3 899 593        | -2 688 479        |
| Sotsiaalmaks             | -1 296 238        | -897 773          |
| <b>Tööjõukulud kokku</b> | <b>-5 195 831</b> | <b>-3 586 252</b> |

## Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

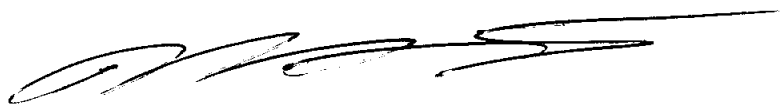
(kroonides, aasta kohta)

|                                     | 2006          | 2005           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Intressitulu                        | 135 598       | -1 861         |
| Intressikulu                        | -71 403       | -63 791        |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b> | <b>64 195</b> | <b>-65 652</b> |

## Lisa 5 Tulumaksukulu

(kroonides)

Firma 2006. a tulumaksukulu kokku summas 403 247 krooni (2005: 240 000 krooni) koosneb dividendidelt arvestatud tulumaks summas 403 247 krooni.



**Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed**

(kroonides, seisuga 31. detsember)

|                                                              | 2006             | 2005             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu                                         | 3 299 529        | 2 225 594        |
| Muud lühiajalised nõuded ning kogunenud intress <sup>1</sup> | 2 983 797        | 819 871          |
| Ettemaksed teenuste eest                                     | 13 418           | 20 681           |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>                            | <b>6 296 744</b> | <b>3 066 146</b> |

<sup>1</sup> Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2006 koosnevad järgmistest nõuetest:

- mitteseotud osapooltele antud lühiajalised laenude jääk kokku summas 2 945 250 krooni (2005: 812 000 krooni). Kõnealused laenud on fikseeritud Eesti kroonides, on tagatiseta ning kannavad intressi 5%. Arvestatud intressitulu 2006 aasta eest oli 108 553 krooni (31.12.2005: 7 871 krooni). Kõik intressid üldsummas 116 424 krooni olid makstud 2006 aastal.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused (aasta kohta):

|                                          | 2006     | 2005     |
|------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Saldo perioodi alguses</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Täiendavalt kajastatud allahindlus       | 0        | -17514   |
| Bilansist välja kantud lootusetud nõuded | 0        | 17514    |
| <b>Saldo perioodi lõpus</b>              | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Lisa 7 Varud**

(kroonides, seisuga 31. detsember)

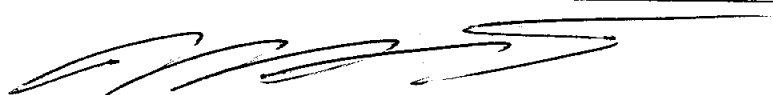
|                        | 31.12.2006     | 31.12.2005     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 834 344        | 528 327        |
| Ettemaks varude eest   | 4 105          | 7 020          |
| <b>Varud kokku</b>     | <b>838 449</b> | <b>535 347</b> |

Aruandeperioodil on riknenud kaupa kantud kuludesse summas 118 907 krooni

**Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud**

(kroonides, aasta kohta)

|                                                                       | 2006             | 2005             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi alguses</b> | <b>2 225 457</b> | <b>0</b>         |
| Soetused perioodi jooksul                                             | 128 634          | 2 225 457        |
| Väljaminekud perioodi jooksul                                         | -2 049 444       | 0                |
| <b>Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi lõpus</b>   | <b>304 647</b>   | <b>2 225 457</b> |



**Lisa 9 Materiaalne põhivara**  
(kroonides)

|                                                         | Masinad ja<br>seadmed | Muu mater-<br>iaalne põhivara | Kokku             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004</b>                | <b>2 286 948</b>      | <b>219 124</b>                | <b>2 506 072</b>  |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul                    | 339 586               | 123 342                       | 462 929           |
| <i>s.h. kapitalirendi tingimustes soetatud põhivara</i> | 282 203               | 0                             | 282 203           |
| Müük                                                    | -22 000               | 0                             | -22 000           |
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005</b>                | <b>2 604 534</b>      | <b>342 466</b>                | <b>2 947 001</b>  |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004</b>           | <b>-502 914</b>       | <b>-138 388</b>               | <b>-641 302</b>   |
| Amortisatsioonikulu                                     | -525 520              | -109 666                      | -635 186          |
| Müüdud põhivara akumuleeritud kulum                     | 3 667                 | 0                             | 3 667             |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005</b>           | <b>-1 024 767</b>     | <b>-248 054</b>               | <b>-1 272 821</b> |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004</b>                  | <b>1 784 034</b>      | <b>80 736</b>                 | <b>1 864 770</b>  |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005</b>                  | <b>1 579 767</b>      | <b>94 412</b>                 | <b>1 674 179</b>  |

|                                               | Masinad ja<br>seadmed | Muu mater-<br>iaalne põhivara | Kokku             |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005</b>      | <b>2 604 534</b>      | <b>342 466</b>                | <b>2 947 001</b>  |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul          | 17 886                | 99 786                        | 117 672           |
| Müük                                          | -442 796              | 0                             | -442 796          |
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006</b>      | <b>2 179 624</b>      | <b>442 252</b>                | <b>2 621 877</b>  |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005</b> | <b>-1 024 767</b>     | <b>-248 054</b>               | <b>-1 272 821</b> |
| Amortisatsioonikulu                           | -492 919              | -71 989                       | -564 908          |
| Müüdud põhivara akumuleeritud kulum           | 256 691               | 0                             | 256 691           |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006</b> | <b>-1 260 995</b>     | <b>-320 043</b>               | <b>-1 581 038</b> |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005</b>        | <b>1 579 767</b>      | <b>94 412</b>                 | <b>1 674 179</b>  |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006</b>        | <b>918 629</b>        | <b>122 209</b>                | <b>1 040 838</b>  |

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade soetusmaksumused ning jääkmaksumused olid järgmised:

|                                      | Masinad ja<br>seadmed | Kokku     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------|
| <b>2005. a</b>                       |                       |           |
| Soetusmaksumus                       | 2 162 627             | 2 162 627 |
| Bilansiline jääkväärtus (31.12.2005) | 1 364 634             | 1 364 634 |
| <b>2006. a</b>                       |                       |           |
| Soetusmaksumus                       | 1 425 424             | 1 425 424 |
| Bilansiline jääkväärtus (31.12.2006) | 727 895               | 727 895   |



**Lisa 10 Immateriaalne põhivara**  
(kroonides)

|                                               | Muu<br>immateriaalne<br>põhivara | Kokku           |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004</b>      | <b>122 846</b>                   | <b>122 846</b>  |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul          | 3 305                            | 3 305           |
| Mahakandmised                                 |                                  |                 |
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005</b>      | <b>126 151</b>                   | <b>126 151</b>  |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004</b> | <b>-43 216</b>                   | <b>-43 216</b>  |
| Amortisatsioonikulu                           | -59 255                          | -59 255         |
| Maha kantud põhivara akumuleeritud kulum      |                                  |                 |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005</b> | <b>-102 471</b>                  | <b>-102 471</b> |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004</b>        | <b>79 631</b>                    | <b>79 631</b>   |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005</b>        | <b>23 680</b>                    | <b>23 680</b>   |
|                                               |                                  |                 |
|                                               | Muu<br>immateriaalne<br>põhivara | Kokku           |
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005</b>      | <b>126 151</b>                   | <b>126 151</b>  |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul          | 4 026                            | 4 026           |
| Mahakandmised                                 |                                  |                 |
| <b>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006</b>      | <b>130177</b>                    | <b>130177</b>   |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005</b> | <b>-102 471</b>                  | <b>-102 471</b> |
| Amortisatsioonikulu                           | -23 131                          | -23 131         |
| Maha kantud põhivara akumuleeritud kulum      |                                  |                 |
| <b>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006</b> | <b>-125 602</b>                  | <b>-125 602</b> |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005</b>        | <b>23 680</b>                    | <b>23 680</b>   |
| <b>Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006</b>        | <b>4 575</b>                     | <b>4 575</b>    |



**Lisa 11 Laenukohustused**  
kroonides, seisuga 31. detsember

| 2005                             | Lühiajaline osa | Pikaajaline osa  |                | Pikaajaline osa kokku | Kohustus kokku   |
|----------------------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|
|                                  |                 | 1-5 aastat       | Üle 5 aasta    |                       |                  |
| Pikaajalised pangalaenud         | 120 000         | 600 000          | 895 000        | 1 495 000             | 1 615 000        |
| Kapitalirendi kohustus (lisa 14) | 433 556         | 846 429          | 0              | 846 429               | 1 279 985        |
| <b>Laenukohustus kokku</b>       | <b>553 559</b>  | <b>1 446 429</b> | <b>895 000</b> | <b>2 341 430</b>      | <b>2 894 985</b> |

| 2006                             | Lühiajaline osa | Pikaajaline osa |             | Pikaajaline osa kokku | Kohustus kokku |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------------|----------------|
|                                  |                 | 1-5 aastat      | Üle 5 aasta |                       |                |
| Pikaajalised pangalaenud         |                 |                 |             |                       |                |
| Kapitalirendi kohustus (lisa 14) | 296 072         | 430 330         | 0           | 430 330               | 726 402        |
| <b>Laenukohustus kokku</b>       | <b>296 072</b>  | <b>430 330</b>  |             | <b>430 330</b>        | <b>726 402</b> |

Osaühingu pikaajaliste pangalaenude intressimäär oli seotud panga Eesti krooni laenude baasintressiga, millele lisandub 1.2%. Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek firmale kuuluvatele kinnistutele (kajastatud kinnisvara-investeeringuna. Vt lisa 8). 2006 aastal kinnistu oli edasi müüdud ja laen oli tagastatud.

Kõik laenukohustused on fikseeritud kas Eesti kroonides.

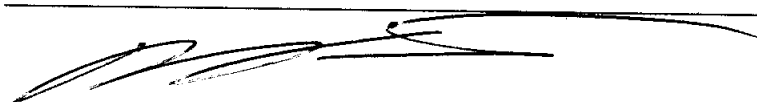
**Lisa 12 Võlad ja ettemaksed**  
kroonides, seisuga 31. detsember

|                                  | 2006             | 2005             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 3 149 322        | 2 645 659        |
| Võlad töövõtjatele               | 516 650          | 310 145          |
| Maksuvõlad <sup>1</sup>          | 1 073 295        | 429 064          |
| Muud võlad                       | 0                | 8 212            |
| Saadud ettemaksed                | 32 230           | 24 046           |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b> | <b>4 771 497</b> | <b>3 417 127</b> |

Lisas 15 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.

<sup>1</sup> Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

|                         | 2006             | 2005           |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Sotsiaalmaks            | 268 520          | 161 663        |
| Üksikisiku tulumaks     | 146 015          | 87 860         |
| Käibemaks               | 227 058          | 159 778        |
| Ettevõtte tulumaks      | 412 280          | 6 569          |
| Muud maksud             | 16 213           | 10 053         |
| Maksuintressid          | 3 209            | 3 141          |
| <b>Maksuvõlad kokku</b> | <b>1 073 295</b> | <b>429 064</b> |





## Lisa 13 Omakapital

### Osakapital

|                        | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|------------------------|------------|------------|
| Osakapital (kroonides) | 302 400    | 336 000    |
| Osade arv (tk)         | 2          | 3          |

Aruandeperioodil vähendati ettevõtte osakapitali 33 600 krooni ulatuses. Vähendamine toimus 2006.a alguses ettevõtte poolt tagasi ostetud osade ulatuses.

### Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Firma jaotamata kasum moodustas 31.12.2006 seisuga 4 751 988 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 045 437 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 3 706 550 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006. a.

## Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid

Osühing on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid ja seadmeid (vaata ka lisa 11). Nimetatud soetustest on firmal seisuga 31. detsember järgmised kohustused:

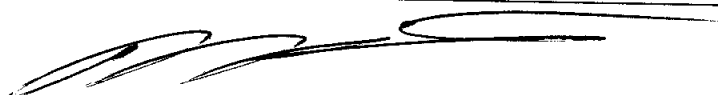
|                                                         | 2006. a        | 2005. a          |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Kohustuse lühiajaline osa - maksetähtajaga kuni 1 aasta | 296 072        | 433 556          |
| Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat   | 430 330        | 846 429          |
| <b>Kapitalirendi võlgnevus kokku (lisa 13)</b>          | <b>726 402</b> | <b>1 279 985</b> |
| Tasumise lõpptähtaeg                                    | 2006-09. a     | 2006-09. a       |
| Intressimäär                                            | 7%             | 7%               |
| Alusvaluutat                                            | EEK            | EEK              |

## Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

kroonides

Firma on otnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

| Müügid                                     | 2006           | 2005           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted     | 5 810          | 1 386          |
| <b>Ostud (omanikega seotud ettevõtted)</b> | <b>2006</b>    | <b>2005</b>    |
| Promo Service OÜ                           | 0              | 164 400        |
| Maasikmari OÜ                              | 23 000         | 75 638         |
| Leol Capital OÜ                            | 184 000        | 0              |
| Nord Trans OÜ                              | 133 810        | 234 534        |
| JRV Investeeringud OÜ                      | 308 904        | 220 000        |
| <b>Kokku</b>                               | <b>649 714</b> | <b>694 572</b> |



Nimetatud tehingutest on firma seisuga 31. detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused (kajastatud ridadel nõuded ostjate vastu ning kohustused tarnijate ees):

**Kohustused**

Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted

| <b>2006</b> | <b>2005</b> |
|-------------|-------------|
| 5 310       | 23 600      |

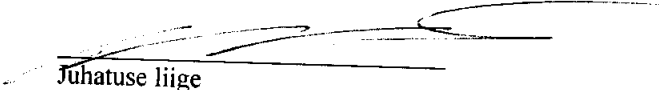
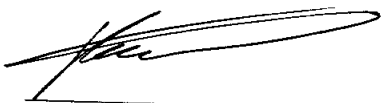
**Juhtkonna tasud**

Firma juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu kogusummas 728 334 krooni (2005: 492 716 krooni).



## Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

HORECA SERVICE OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt  
27.06 2007 otsusega, allkirjastamine 27.06 2007. a:

  
Juhatuse liige  
Raul Vaet  
Juhatuse liige  
Reimo Leol

## **MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

HORECA SERVICE OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006 aasta puhaskasum summas 4 309 967 krooni alljärgnevalt:

- dividendideks jaotada 1 500 000 krooni

---





## **AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS HORECA SERVICE OÜ OSANIKELE**

Oleme auditeerinud Horeca Service OÜ (edaspidi “ettevõtte”) 31. detsembril 2006. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi “raamatupidamisaruanne”), mis on esitatud lehekülgedel 4-18. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 27. juuni 2007. a

**Ilmar Tälli**  
*Vannutatud audiitor*

Pärnu Maakonna registratsiooni

SAABUD

07 11 2007

L 62078

Külli Kalda

Horeca Service OÜ (registrikood 10872994) osanikud ning osade nimiväärtused pärast Horeca Service OÜ 10. aprillil 2006 toimunud osanike üldkoosolekut

| Osanik                                           | Osa nimiväärtus (kroonides) | Osalus osakapitalis (%) |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| JRV Investeeringud OÜ<br>(registrikood 10951995) | 134 400                     | 44,45                   |
| Leol Capital OÜ (registrikood<br>11185824)       | 168 000                     | 55,55                   |
| Kokku                                            | 302 400                     | 100                     |

10.04.2006

Juhatuse liige