

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HORECA SERVICE OÜ

registrikood: 10872994

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Savi tn 7
postisihthnumber: 80040

telefon: +372 6112740, +372 5171101

faks: +372 6112742

e-posti aadress: info@horecaservice.ee

veebilehe aadress: http:// www.horecaservice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2023 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2023 aastal arendati koostööd mitmete suuremate Euroopa hulgimüüjatega, et täiendada oma tooteportfelli toodetega nagu toiduõlid, konservid, juustud, külmutatud liha- ja mereannid ning Hollandi, Hispaania puu- ja juurvilja hankijatega, et tagada konkurentsivõimeline hind ja kvaliteet. 2023 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 30 erinevast tootegrupist, ca 4000 tootest mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

2023 a investeeriti jätkuvalt IT ja logistika süsteemidesse, arendati ja uuendati Tellimuskeskkonda veebis www.horecaservice.ee mis kajastab reaajas kaupade infot ning on mugav ja hea tööriist kliendile.

2023 aastal koondati ettevõtte tegevus Tallinna kesk lattu ning juunis suleti Tartu osakond ja detsembris Pärnu osakond. Mindi üle terminali süsteemile kus Tallinna kesk laos toimub kaupade komplekteerimine, ladustamine ning Tartus ja Pärnus tehakse kaupade jaotus -ja logistika vastavalt piirkonnale. Muudatus oli vajalik efektiivsuse tõstmiseks, kus hoiti kokku oluliselt töökohti, laojääke ja logistika kulusid. Kaupade tsentraalne sisseost muutus paremini planeeritavaks mis vähendas kauba kulusid ning tõstab kvaliteeti. Filiaalide sulgemise ja terminali mudelile üleminek tõi kaasa suuremad 1 x kulud koondamistele, laopindade korrastamiseks ning muudatustega kohanemiseks mis kajastuvad aruande kuludes.

2023 aastal investeeriti jätkuvalt tootmisosakonna laiendus ja uuendus töösse ning seadmetesse. Puu-ja juurvilja töötlemise osakond pakub laia valikut värsked, pakendatud „ready to eat“ valmistooteid, mille järele on tekkinud turul nõudlus.

Visioon

Innovatiivsete lahendustega viime kliendi mugavuse uuele tasemele.

Ettevõtte peamiseks prioriteediks aruandeaastal oli jätkuvalt aktiivne ja eesmärgipärane turuhõivamine HoReCa (hotellid, restoranid, catering) sektoris üle Eesti ning tooteportfellide täiustamine uute toodetega saavutamaks konkurentsieelist antud sektoris.

Peamisteks kaubanduspartneriteks Euroopa Liidus olid välispartnerid Hollandist, Soomest, Belgiast, Itaaliast, Hispaaniast, Taanist, Rootsist, Poolast, Saksamaalt mis tagasid tarnekindluse ja laia sortimendi. Oluliselt on kaasatud koostöösse kohalike tarnijaid ja põllumehi, et tagada kauba värske kvaliteet tarneahelas kliendile.

Peamised finantsnäitajad

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu põhitegevusest 26,7 miljonit eurot. 2023 majandusaasta lõpetati kahjumlikult. Kahjumiks kujunes 98 tuhat eurot, mis kajastab suuremat ebatõenäoliste laekumiste mahakandmist ning terminali muudatuste 1 x kulusid.

Perspektiivid

Horeca Service OÜ põhieesmärgiks on teenuse ja sortimendi täiustamine vastavalt kliendi vajadustele ning firma turupositsiooni aktiivne hõivamine. 2024 a. prognoosime kuni 5% kasvu.

Jätkatakse investeeringuid tootmis seadmetesse, logistika efektiivsusesse. 2023 aastal arendatakse välja mitmeid innovatiivseid uuendusi mis tagab veelgi parema kliendisuhte ning efektiivse tarneahela juhtimise.

Töötasud

Ettevõttes oli 2023 aasta lõpuks töötajaid 89 ning lisaks 2 juhatuse liiget. 2023. aasta tööjõukulu kokku oli 2,6 miljonit s.h. juhatuse liikme töötasu bruto oli 17 400EUR.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	259 865	271 003	
Nõuded ja ettemaksed	1 479 880	1 627 314	2
Varud	754 429	993 096	3
Kokku käibevarad	2 494 174	2 891 413	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	446 137	636 329	5
Immateriaalsed põhivarad	4 834	1 789	6
Kokku põhivarad	450 971	638 118	
Kokku varad	2 945 145	3 529 531	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 742	41 565	7
Võlad ja ettemaksed	2 741 887	3 034 607	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 781 629	3 076 172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 181	66 739	7
Kokku pikaajalised kohustised	27 181	66 739	
Kokku kohustised	2 808 810	3 142 911	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 323	10
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 150	280 911	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 285	84 239	10
Kokku omakapital	136 335	386 620	
Kokku kohustised ja omakapital	2 945 145	3 529 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	26 685 888	26 584 045	11
Muud äritulud	68 668	43 945	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 127 522	-20 681 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 669 200	-2 578 286	
Tööjõukulud	-2 643 422	-2 752 216	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-178 279	-189 403	5,6
Muud ärikulud	-192 481	-306 106	
Ärikasum (kahjum)	-56 348	120 229	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 559	-705	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 907	119 524	
Tulumaks	-33 378	-35 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 285	84 239	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-56 348	120 229
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	178 279	189 403
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-38 677	0
Kokku korrigeerimised	139 602	189 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	147 435	-185 686
Varude muutus	238 667	-159 712
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-292 720	395 262
Makstud intressid	-13 797	-5 944
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 378	-35 285
Muud rahavood äritegevusest	5 238	9 678
Kokku rahavood äritegevusest	134 699	327 945
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 952	-124 626
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	65 496	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 544	-124 626
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 381	-51 281
Makstud dividendid	-152 000	-143 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-193 381	-194 281
Kokku rahavood	-11 138	9 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 003	261 965
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 138	9 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	259 865	271 003

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	19 323	2 147	423 911	445 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 239	84 239
Väljakuulutatud dividendid			-143 000	-143 000
31.12.2022	19 323	2 147	365 150	386 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-98 285	-98 285
Väljakuulutatud dividendid			-152 000	-152 000
31.12.2023	19 323	2 147	114 865	136 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Finantsaruandluse standardile. Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas.

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 arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eur.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

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.

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimise korral võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks

saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 218 835	1 218 835
Ostjatelt laekumata arved	1 218 835	1 218 835
Laenuõuded	105 719	105 719
Muud nõuded	106 716	106 716
Intressinõuded	92 113	92 113
Viitlaekumised	14 603	14 603
Ettemaksed	48 610	48 610
Tulevaste perioodide kulud	42 175	42 175
Muud makstud ettemaksed	6 435	6 435
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 479 880	1 479 880
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 362 806	1 362 806
Ostjatelt laekumata arved	1 362 806	1 362 806
Laenuõuded	104 759	104 759
Muud nõuded	100 792	100 792
Intressinõuded	86 875	86 875
Viitlaekumised	13 917	13 917
Ettemaksed	58 957	58 957
Tulevaste perioodide kulud	53 984	53 984
Muud makstud ettemaksed	4 973	4 973
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 627 314	1 627 314

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	754 429	993 096
müügiks ostetud kaubad	754 429	993 096
Kokku varud	754 429	993 096

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 419	3 696
Käibemaks	137 114	210 500
Üksikisiku tulumaks	46 733	55 591
Sotsiaalmaks	92 699	130 528
Kohustuslik kogumispension	1 809	3 006
Töötuskindlustusmaksed	6 351	8 032
Intress		23 305
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288 125	434 862

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	332 198	525 947	159 506	685 453	102 432	4 365	1 124 448
Akumuleeritud kulum	-56 314	-195 031	-103 846	-298 877	-62 618		-417 809
Jääkmaksumus	275 884	330 916	55 660	386 576	39 814	4 365	706 639
Ostud ja parendused	39 176		28 299	28 299	55 451		122 926
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	39 176						39 176
Muud ostud ja parendused			28 299	28 299	55 451		83 750
Amortisatsioonikulu	-45 676	-73 018	-28 136	-101 154	-28 583		-175 413
Muud muutused		-13 458		-13 458		-4 365	-17 823
31.12.2022							
Soetusmaksumus	371 374	512 489	187 805	700 294	157 883	0	1 229 551
Akumuleeritud kulum	-101 990	-268 049	-131 982	-400 031	-91 201	0	-593 222
Jääkmaksumus	269 384	244 440	55 823	300 263	66 682	0	636 329
Ostud ja parendused					11 740		11 740
Muud ostud ja parendused					11 740		11 740
Amortisatsioonikulu	-46 384	-73 529	-21 859	-95 388	-33 340		-175 112
Müügid (jääkmaksumuses)		-26 741		-26 741	-79		-26 820
31.12.2023							
Soetusmaksumus	371 374	381 877	187 805	569 682	168 393		1 109 449
Akumuleeritud kulum	-148 374	-237 707	-153 841	-391 548	-123 390		-663 312
Jääkmaksumus	223 000	144 170	33 964	178 134	45 003		446 137

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	65 200	
Transpordivahendid	65 200	
Muud materiaalsed põhivarad	296	
Kokku	65 496	

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	38 083	38 083
Akumuleeritud kulum	-37 461	-37 461
Jääkmaksumus	622	622
Ostud ja parendused	1 700	1 700
Amortisatsioonikulu	-533	-533
31.12.2022		
Soetusmaksumus	39 783	39 783
Akumuleeritud kulum	-37 994	-37 994
Jääkmaksumus	1 789	1 789
Ostud ja parendused	6 212	6 212
Amortisatsioonikulu	-3 167	-3 167
31.12.2023		
Soetusmaksumus	45 995	45 995
Akumuleeritud kulum	-41 161	-41 161
Jääkmaksumus	4 834	4 834

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalrent 1	7 974	4 924	3 050	3,75	EUR	07.2025
Kapitalrent 2	7 181	4 986	2 195	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 3	7 181	4 986	2 195	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 4	7 181	4 986	2 195	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 5	7 181	4 986	2 195	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 6	7 279	3 662	3 617	3,75	EUR	11.2025
Kapitalrent 7	8 309	3 996	4 313	3,75	EUR	12.2025
Kapitalrent 8	14 637	7 216	7 421	2,75	EUR	12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	66 923	39 742	27 181			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalrent 1	3 921	3 921		2,45	EUR	10.2023
Kapitalrent 2	12 584	4 627	7 957	3,75	EUR	07.2025
Kapitalrent 3	11 844	4 692	7 152	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 4	11 844	4 692	7 152	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 5	11 844	4 692	7 152	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 6	11 844	4 692	7 152	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 7	10 715	3 463	7 252	3,75	EUR	11.2025
Kapitalrent 8	12 050	3 766	8 284	3,75	EUR	12.2025
Kapitalrent 9	21 658	7 020	14 638	2,75	EUR	12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	108 304	41 565	66 739			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	88 591	133 761
Kokku	88 591	133 761

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 238 142	2 238 142
Võlad töövõtjatele	173 755	173 755
Maksuvõlad	288 125	288 125
Muud võlad	-5 739	-5 739
Muud viitvõlad	-5 739	-5 739
Saadud ettemaksed	37 604	37 604
Muud saadud ettemaksed	37 604	37 604
tagatiseta võlakohustus	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 741 887	2 741 887
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 334 761	2 334 761
Võlad töövõtjatele	225 153	225 153
Maksuvõlad	434 862	434 862
Muud võlad	-2 393	-2 393
Muud viitvõlad	-2 393	-2 393
Saadud ettemaksed	26 224	26 224
Muud saadud ettemaksed	26 224	26 224
tagatiseta võlakohustus	16 000	16 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 034 607	3 034 607

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	91 892	292 120
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 973	73 030
Kokku tingimuslikud kohustised	114 865	365 150

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 323	19 323
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 964 568	25 666 362
Läti	262 932	267 426
Soome	354 504	574 694
Leedu	101 911	75 348
Holland	1 823	215
Saksamaa	150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 685 888	26 584 045
Kokku müügitulu	26 685 888	26 584 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	26 673 235	26 541 804
Transportteenused	12 653	42 241
Kokku müügitulu	26 685 888	26 584 045

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 983 939	2 074 541
Sotsiaalmaksud	659 482	677 675
Kokku tööjõukulud	2 643 421	2 752 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	110	119
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	104	116
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 767	26 970
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	5 000

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 295	2 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 062	34 138
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0
Kokku laenukohustised	6 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 295	7 168

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 523		5 080	
Kokku müüdnud	7 523		5 080	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		127 542		109 333
Kokku ostetud		127 542		109 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 400	16 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAET	Juhatuse liige	05.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

05.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	05.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 285
Kokku	114 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 685
Kokku	114 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	26673235	99.95%	Jah
Kaubavedu maanteel	4941	12653	0.05%	Ei