

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HORECA SERVICE OÜ

registrikood: 10872994

tänava/talu nimi, Kirsi 48

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80041

telefon: +372 6112740

faks: +372 6112742

e-posti aadress: info@horeca-service.ee

veebilehe aadress: www.horeca-service.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2016 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük toitlustustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2016 aastal arendati koostööd mitmete suuremate Euroopa hulgimüüjatega, et täiendada oma tooteportfelli toodetega nagu toiduõlid, konservid, juustud, külmutatud liha- ja mereannid ja Hollandi, Hispaania puu- ja juurvilja hankijatega, et tagada konkurentsivõimeline hind ja kvaliteet. 2016 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 27 erinevast tootegrupist, mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

2016a investeeriti IT ja logistika süsteemidesse ning vahetati välja lao- ja müügitarkvara, mis tõstab oluliselt efektiivsust, vähendab, vigade arvu laos ning hoiab kokku kulusid

Bureau Veritase Eesti poolt väljastati aprillis 2016 ISO 22000:2005 sertifikaat "Toidukaupade ladustamine ja logistika toitlustusasutustele".

2016.a lõpus võtsid ettevõtte omanikud vastu otsuse lõpetada tütarettevõtte Horeca Service Finland OY tegevus ning keskenduda edaspidi vaid Eesti turule. Tütarettevõtte tegevuse lõpetamise tingis eelkõige asjaolu, et Soome turule sisenemise ärimudel osutus planeeritust oluliselt kulukamaks ning aasta lõpus koostatud realistlik tulevikuprognosis ei näinud ette sealse segmendi kasvu ulatuses, mis tagaks lähitulevikus tema võimekuse opereerida efektiivselt ja kasumlikult ilma emaettevõtte poolse jätkuva finantsilise toeta.

Visioon

Innovatiivsete lahendustega viime kliendi mugavuse uuele tasemele.

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.

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

Peamised finantsnäitajad

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu põhitegevusest **10,093** miljonit euronit, kasvades võrreldes eelmise aastaga ca 2%. 2016 majandusaasta lõpetati 146 tuh euro suuruse kahjumiga, mis oli peaaesjalikult seotud Soome tütarettevõtte majandustegevuse lõpetamisega seotud ühekordsetest kulutustest.

Ettevõtte poolt ei ole väljastatud potentsiaalseid garantiisid ega muid kohustusi, mis võiksid tulevikus koormata bilanssi.

Perspektiivid

Horeca Service OÜ põhieesmärgiks on teenuse ja sortimendi täiustamine vastavalt kliendi vajadustele ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte prognooside kohaselt suureneb 2017 aastal ettevõtte müügitulu ca 10% võrra seoses nõudluse kasvuga HoReCa sektoris ning uute tootegruppide lisandumisega. Jätkub aktiivne HoReCa turu hõivamine ning täiustatakse olemasolevaid tooteportfelle, et pakkuda klientidele laia sortimenti. Jätkatakse IT süsteemide aktiivset arendamist mis muudab klientidega koostöö mugavamaks ja efektiivsemaks.

Töötasud

Konsernis oli 2016 aasta lõpuks töötajaid 34 ning lisaks 2 juhatuse liiget. 2016. aasta tööjõukulu kokku 0,78 milj., s.h. juhatuse liikme töötasu 47 737 EUR pluss sotsiaalmaks 16 039 EUR.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 769	176 637	
Nõuded ja ettemaksed	878 181	748 134	2
Varud	291 320	302 557	3
Kokku käibevarad	1 177 270	1 227 328	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 875	1 875	
Materiaalsed põhivarad	70 735	117 977	7
Immateriaalsed põhivarad	18 371	3 162	8
Kokku põhivarad	90 981	123 014	
Kokku varad	1 268 251	1 350 342	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	922 915	748 704	9
Kokku lühiajalised kohustised	922 915	748 704	
Kokku kohustised	922 915	748 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 323	
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 168	524 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 302	55 831	
Kokku omakapital	345 336	601 638	
Kokku kohustised ja omakapital	1 268 251	1 350 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 093 606	9 977 683	7
Muud äritulud	1 872	1 457	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 099 422	-7 935 724	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 087 041	-1 068 433	
Tööjõukulud	-777 643	-737 924	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 384	-57 973	
Muud ärikulud	-116 443	-102 275	
Ärikasum (kahjum)	-41 455	76 811	
Muud finantstulud ja -kulud	-77 347	20 221	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-118 802	97 032	
Tulumaks	-27 500	-41 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 302	55 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Tegemist on lõhendatud raamatupidamise aastaaruandega ning milles ei ole tütarettevõtteid enam rida-realt konsolideeritud.

Konsolideerimata kujul on esitatud ka käesoleva aastaaruande algsaldod.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 100 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

tootmisseaded	3-5
muud masinad ja seadmed	2
muu inventar ja IT seadmed	2

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	597 560	597 560
Ostjatelt laekumata arved	597 560	597 560
Muud nõuded	270 939	270 939
Laenunõuded	203 759	203 759
Intressinõuded	59 501	59 501
Viitlaekumised	7 679	7 679
Ettemaksed	9 682	9 682
Tulevaste perioodide kulud	5 365	5 365
Muud makstud ettemaksed	4 317	4 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	878 181	878 181
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	501 011	501 011
Ostjatelt laekumata arved	501 011	501 011
Muud nõuded	233 755	233 755
Laenunõuded	173 759	173 759
Intressinõuded	51 505	51 505
Viitlaekumised	8 491	8 491
Ettemaksed	7 630	7 630
Tulevaste perioodide kulud	7 329	7 329
Muud makstud ettemaksed	301	301
Muud nõuded	5 738	5 738
Kokku nõuded ja ettemaksed	748 134	748 134

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	291 320	302 557
müügiks ostetud kaubad	291 320	302 557
Kokku varud	291 320	302 557

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	623	2 900
Käibemaks	45 582	40 142
Üksikisiku tulumaks	15 915	15 370
Sotsiaalmaks	32 081	31 339
Kohustuslik kogumispension	1 705	1 687
Töötuskindlustusmaksed	2 063	1 974
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-7 431	-7 121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90 538	86 291

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
26564787	Horeca Service Finland OY	Soome	kaubandus	75	75

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	203 759	203 759
Intressinõuded	59 501	59 501
Viitlaekumised	7 679	7 679
Kokku muud nõuded	270 939	270 939
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	173 759	173 759
Intressinõuded	51 505	51 505
Viitlaekumised	8 491	8 491
Kokku muud nõuded	233 755	233 755

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	75 924	8 467	192 470	200 937	89 175	366 036
Akumuleeritud kulum	-37 492	-2 470	-153 504	-155 974	-77 173	-270 639
Jääkmaksumus	38 432	5 997	38 966	44 963	12 002	95 397
Ostud ja parendused		22 720	38 146	60 866	11 612	72 478
Muud ostud ja parendused		22 720	38 146	60 866	11 612	72 478
Amortisatsioonikulu	-15 144	-4 132	-16 607	-20 739	-9 509	-45 392
Müügid			-4 506	-4 506		-4 506
31.12.2015						
Soetusmaksumus	75 924	31 187	194 048	225 235	100 787	401 946
Akumuleeritud kulum	-52 636	-6 602	-138 049	-144 651	-86 682	-283 969
Jääkmaksumus	23 288	24 585	55 999	80 584	14 105	117 977
Ostud ja parendused					2 596	2 596
Muud ostud ja parendused					2 596	2 596
Amortisatsioonikulu	-14 906	-5 458	-21 598	-27 056	-7 876	-49 838
31.12.2016						
Soetusmaksumus	75 924	31 187	194 048	225 235	103 383	404 542
Akumuleeritud kulum	-67 542	-12 060	-159 647	-171 707	-94 558	-333 807
Jääkmaksumus	8 382	19 127	34 401	53 528	8 825	70 735

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		4 833
Muud masinad ja seadmed		4 833
Kokku		4 833

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 465	13 465
Akumuleeritud kulum	-13 113	-13 113
Jääkmaksumus	352	352
Ostud ja parendused	3 300	3 300
Amortisatsioonikulu	-490	-490
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 765	16 765
Akumuleeritud kulum	-13 603	-13 603
Jääkmaksumus	3 162	3 162
Ostud ja parendused	21 755	21 755
Amortisatsioonikulu	-6 546	-6 546
31.12.2016		
Soetusmaksumus	38 520	38 520
Akumuleeritud kulum	-20 149	-20 149
Jääkmaksumus	18 371	18 371

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	755 270	755 270
Võlad töövõtjatele	66 787	66 787
Maksuvõlad	90 538	90 538
Muud võlad	970	970
Muud viitvõlad	970	970
Saadud ettemaksed	9 350	9 350
Muud saadud ettemaksed	9 350	9 350
Kokku võlad ja ettemaksed	922 915	922 915
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	592 724	592 724
Võlad töövõtjatele	63 056	63 056
Maksuvõlad	86 291	86 291
Muud võlad	1 549	1 549
Muud viitvõlad	1 549	1 549
Saadud ettemaksed	5 084	5 084
Muud saadud ettemaksed	5 084	5 084
Kokku võlad ja ettemaksed	748 704	748 704

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	38 011	36 235
Puhkusetasude kohustis	28 776	26 821
Kokku võlad töövõtjatele	66 787	63 056

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	970	970
Kokku muud võlad	970	970
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 549	1 549
Kokku muud võlad	1 549	1 549

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 323	19 323
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	10 268
Leedu	23	44
Soome	185 572	171 171
Eesti	9 908 011	9 796 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 093 606	9 977 683
Kokku müügitulu	10 093 606	9 977 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	10 093 606	9 977 683
Kokku müügitulu	10 093 606	9 977 683

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	581 489	552 011
Sotsiaalmaksud	196 154	185 913
Kokku tööjõukulud	777 643	737 924
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	35
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	13 888	29 496

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad		185 451	2 400	164 121
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 665		2 165
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	170 542		169 642	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	47 737	48 885

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAET	Juhatuse liige	13.09.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

13.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	13.09.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 302
Kokku	323 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10093606	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JRV INVESTEERINGUD OÜ	10951995	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	8588 EUR (Lihtomand)
LEOL CAPITAL OÜ	11185824	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	10735 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112740
Faks	+372 6112742
E-posti aadress	info@horeca-service.ee
Veebilehe aadress	www.horeca-service.ee