

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HORECA SERVICE OÜ

registrikood: 10872994

tänava/talu nimi, Kirsi 48

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2015 aastal oli peamiselt värske puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud, puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2015 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. 2015 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 27 erinevast tootegrupist, mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

2015 a.alustas tegevust Horeca Service Finland OY mis pakub Soome turul kaupade ja logistika teenuseid ning müüdi osalus Reola Köögiviljad OÜ-s

2015 majandusaasta aruanne on konsolideeritud.

Visioon

Ettevõtte peamiseks prioriteediks aruandeaastal oli jätkuvalt aktiivne ja eesmärgipärane turuhõivamine HoReCa (hotellid, restoranid, catering) sektoris nii Helsingis, Tallinnas, Pärnus kui Tartus ning tooteportfelli 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

2015. aastal oli konserni müügitulu põhitegevusest **10,022** miljonit eurot. 2015 konsolideeritud äriskasum **46** tuh.eurot. Kontseni tegevuskulud moodustasid **1,143** miljonit eurot ning tegevuskuludid suurenesid võrreldes 2015 aastaga **+7%**.

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 2016 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. Eesmärk laiendada 2016 a.kaubade-teenuste müüki Soome turule läbi Horeca Service Finland OY.

Töötasud

Konsernis oli 2015 aasta lõpuks töötajaid **35** ning 2 juhatusel liiget. 2015. aasta tööjõukulu kokku **0,737** milj., s.h. juhatuse liikme töötasu **48 885** EUR pluss sotsiaalmaks **16 132** EUR.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	184 326	76 922	
Nõuded ja ettemaksed	726 807	661 123	2
Varud	302 557	310 158	3
Kokku käibevara	1 213 690	1 048 203	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 637	
Materiaalne põhivara	123 976	314 942	6
Immateriaalne põhivara	3 162	131 244	7
Kokku põhivara	127 138	447 823	
Kokku varad	1 340 828	1 496 026	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	769 078	680 236	8
Kokku lühiajalised kohustused	769 078	680 236	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	25 362	
Kokku pikaajalised kohustused	0	25 362	
Kokku kohustused	769 078	705 598	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 323	10
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	567 154	588 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 870	180 883	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	578 754	790 428	
Vähemusesalus	-7 004	0	
Kokku omakapital	571 750	790 428	
Kokku kohustused ja omakapital	1 340 828	1 496 026	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 022 710	10 077 975	11
Muud äritulud	1 457	13 676	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 935 724	-7 738 243	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 143 736	-1 064 954	
Tööjõukulud	-737 924	-871 639	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 973	-108 820	6,7
Muud ärikulud	-102 275	-87 765	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 535	220 230	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-28 909	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6 076	5 417	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 702	225 647	
Tulumaks	-41 201	-44 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 499	180 883	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-9 870	180 883	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 629	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 535	220 230
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 973	108 820
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-447	-1 000
Muud korrigeerimised	0	-6 341
Kokku korrigeerimised	57 526	101 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 741	-33 737
Varude muutus	7 601	3 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	88 019	-80 173
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 201	-38 916
Kokku rahavood äritegevusest	150 739	172 578
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 105	-9 050
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 833	1 000
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	231 582	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-238	-1 637
Antud laenud	-52 263	-22 400
Antud laenude tagasimaksed	0	11 788
Laekunud intressid	660	478
Laekunud dividendid	37 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	158 469	-19 821
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-201 804	-168 397
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	31 703
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-201 804	-136 694
Kokku rahavood	107 404	16 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 922	60 859
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107 404	16 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 326	76 922

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	19 327	2 147	756 468		777 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180 884		180 884
Makstud dividendid			-168 398		-168 398
Muud muutused omakapitalis	-4		4		0
31.12.2014	19 323	2 147	768 958		790 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 870	-7 629	-17 499
Muutused muudest omanike sissemaksetest				625	625
Makstud dividendid			-201 804		-201 804
31.12.2015	19 323	2 147	557 284	-7 004	571 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte Horeca Service Finland OY (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Horeca Service OÜ ning selle tütarettevõtte Horeca Service Finland OY finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütar- ja ühisettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütar- ja ühisettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 15) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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 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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
tootmiseseadmed	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. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

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 suurust 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	485 422	485 422
Ostjatelt laekumata arved	485 422	485 422
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	726 807	726 807
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	463 057	463 057
Ostjatelt laekumata arved	463 057	463 057
Muud nõuded	169 901	169 901
Laenunõuded	121 496	121 496
Intressinõuded	45 825	45 825
Viitlaekumised	2 580	2 580
Ettemaksed	28 165	28 165
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 123	661 123

Välja antud laenude alusvaluuta on EUR ning intressimäär kuni 5%

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	302 557	310 158
Müügiks ostetud kaubad	302 557	310 158
Kokku varud	302 557	310 158

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 900	7 348
Käibemaks	40 142	51 246
Üksikisiku tulumaks	15 370	17 926
Sotsiaalmaks	31 339	35 333
Kohustuslik kogumispension	1 687	1 718
Töötuskindlustusmaksed	1 974	2 589
Intress		1 313
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-7 121	-4 320
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86 291	113 153

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
26564787	Horeca Service Finland OY	Soome	kaubandus	65.50	75
11541302	Reola Kõõgiviljad OÜ	Eesti	kaubandus	100	0

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Horeca Service Finland OY	9.50	28.04.2015	238

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Reola Kõõgiviljad OÜ	100	290 000	-28 909

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	48 113	197 548	16 933	339 419	356 352	131 360	733 373
Akumuleeritud kulum		-64 249	-1 778	-178 448	-180 226	-92 855	-337 330
Jääkmaksumus	48 113	133 299	15 155	160 971	176 126	38 505	396 043
Ostud ja parendused				3 767	3 767	5 286	9 053
Amortisatsioonikulu		-26 538	-1 185	-50 199	-51 384	-12 232	-90 154
Müügid				0			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	48 113	197 548	16 933	343 186	360 119	136 646	742 426
Akumuleeritud kulum		-90 787	-2 963	-228 647	-231 610	-105 087	-427 484
Jääkmaksumus	48 113	106 761	13 970	114 539	128 509	31 559	314 942
Ostud ja parendused			22 720	38 146	60 866	19 352	80 218
Amortisatsioonikulu		-215	-5 614	-30 054	-35 668	-11 251	-47 134
Müügid			0	-4 506	-4 506		-4 506
Muud muutused	-48 113	-83 258	-6 491	-77 056	-83 547	-4 626	-219 544
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	75 924	31 187	200 114	231 301	108 527	415 752
Akumuleeritud kulum	0	-52 636	-6 602	-159 045	-165 647	-73 493	-291 776
Jääkmaksumus	0	23 288	24 585	41 069	65 654	35 034	123 976

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 833	1 000
Muud masinad ja seadmed	4 833	1 000
Kokku	4 833	1 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	163 614	15 510	179 124
Akumuleeritud kulum	-16 361	-12 853	-29 214
Jääkmaksumus	147 253	2 657	149 910
Amortisatsioonikulu	-16 361	-2 305	-18 666
31.12.2014			
Soetusmaksumus	163 614	15 510	179 124
Akumuleeritud kulum	-32 722	-15 158	-47 880
Jääkmaksumus	130 892	352	131 244
Ostud ja parendused		3 300	3 300
Amortisatsioonikulu	-10 349	-490	-10 839
Müügid	-120 543		-120 543
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	18 810	18 810
Akumuleeritud kulum	0	-15 648	-15 648
Jääkmaksumus	0	3 162	3 162

2015.a kanti seoses tütarettevõtte Reola Kõõgiviljad OÜ osa müügiga kuludesse sellega seotud firmaväärtus

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	613 098	613 098
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	769 078	769 078
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	488 148	488 148
Võlad töövõtjatele	73 287	73 287
Maksuvõlad	113 153	113 153
Muud võlad	292	292
Muud viitvõlad	292	292
Saadud ettemaksed	5 356	5 356
Tulevaste perioodide tulud	5 356	5 356
Kokku võlad ja ettemaksed	680 236	680 236

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	36 235	41 013
Puhkusetasude kohustus	26 821	32 274
Kokku võlad töövõtjatele	63 056	73 287

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 323	19 323
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 797 125	10 069 070
Leedu	44	0
Soome	215 273	8 530
Läti	10 268	375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 022 710	10 077 975
Kokku müügitulu	10 022 710	10 077 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	10 022 710	10 077 975
Kokku müügitulu	10 022 710	10 077 975

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	552 011	651 283
Sotsiaalmaksud	185 913	220 356
Kokku tööjõukulud	737 924	871 639
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	35	51

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 693	6 181

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		2 165
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	169 642	
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		2 146
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	164 397	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 885	48 885

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	176 637	18 504
Nõuded ja ettemaksed	748 134	654 660
Varud	302 557	301 969
Kokku käibevara	1 227 328	975 133
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 875	326 820
Materiaalne põhivara	117 977	95 398
Immateriaalne põhivara	3 162	352
Kokku põhivara	123 014	422 570
Kokku varad	1 350 342	1 397 703
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	748 704	650 092
Kokku lühiajalised kohustused	748 704	650 092
Kokku kohustused	748 704	650 092
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 323
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	524 337	520 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 831	205 224
Kokku omakapital	601 638	747 611
Kokku kohustused ja omakapital	1 350 342	1 397 703

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 977 683	9 938 477
Muud äritulud	1 457	4 972
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 935 724	-7 926 735
Mitmesugused tegevuskulud	-1 068 433	-977 749
Tööjõukulud	-737 924	-678 226
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 973	-68 897
Muud ärikulud	-102 275	-85 245
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 811	206 597
Muud finantstulud ja -kulud	20 221	35 416
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 032	242 013
Tulumaks	-41 201	-36 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 831	205 224

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 811	206 597
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 973	68 897
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-447	0
Kokku korrigeerimised	57 526	68 897
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 711	-46 242
Varude muutus	-588	-7 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 612	-73 142
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 201	-30 941
Kokku rahavood äritegevusest	85 449	117 672
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 107	-7 507
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 833	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-238	-1 637
Laekunud tütarettevõtjate müügist	290 000	0
Antud laenud	0	-22 400
Antud laenude tagasimaksed	0	11 788
Laekunud intressid	0	478
Laekunud dividendid	37 000	30 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	274 488	10 722
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-201 804	-168 397
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-201 804	-168 397
Kokku rahavood	158 133	-40 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 504	58 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	158 133	-40 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 637	18 504

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 327	2 147	689 310	710 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			205 225	205 225
Makstud dividendid			-168 398	-168 398
Muud muutused omakapitalis	-4		4	0
31.12.2014	19 323	2 147	726 141	747 611
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-326 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				369 637
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				790 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 831	55 831
Makstud dividendid			-201 804	-201 804
31.12.2015	19 323	2 147	580 168	601 638
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 850
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				599 788

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAET	Juhatuse liige	31.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt HORECA SERVICE OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

31.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	31.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	567 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 870
Kokku	557 284

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	567 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 870
Kokku	557 284
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 284
Kokku	557 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	9977683	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
LEOL CAPITAL OÜ	11185824	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	10735 EUR

Sidevahendid

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