

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
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 2014 aastal oli peamiselt värskeste puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud, puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2014 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. 2014 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 27 erinevast tootegrupist, mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

Horeca Service OÜ 100% tütarettevõtte Reola Köögiviljad OÜ tegeleb põllumajandus toodete töötlemise, pakendamise ja koorimisega ning 2014 asutatud Horeca Service Finland OY on suunatud Soome turule HoReCa klientidele teenuste ning kaupade turustamisega. 2014 majandusaasta aruanne on konsoliteeritud.

Visioon

OÜ Horeca Service visiooniks on olla usaldusväärseks koostööpartneriks oma klientidele ja hankijatele ning saada HoReCa sektori tugevaks liidriks läbi mitmekülgse tootesortimendi 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. 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

2014. aastal moodustas konserni müügitulu põhitegevusest **10,078** miljonit eurot. 2014 konsoliteeritud puhaskasum **181** tuh.eurot. mis oli võrreldes 2013 aastaga **+122%** suurem. Kontseni tegevuskulud moodustasid **1,064** miljonit eurot, ning tegevuskulusid suurendati võrreldes 2013 aastaga **+8,5%** ja tööjõu kulusid **+1,47 %**, seoses muutunud majandus keskkonnaga. 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 2015 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 1 hankijalt. Eesmärk suurendada kooritud, pakendatud, töödeldud juurviljade väljamüüki ning arendada uusi tooteid koostöös tütarettevõttega Reola Köögiviljad OÜ ning laiendada kaubade-teenuste müüki Soome turule läbi Horeca Service Finland OY.

Töötasud

Konsernis oli 2014 aasta lõpuks töötajaid **51** s.h 2 juhatuse liiget. 2014. aasta tööjõukulu kokku **0,87** milj., mis oli +1,46 % suurem võrreldes 2013 aastaga, 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 922	60 859	
Nõuded ja ettemaksed	661 123	611 838	2
Varud	310 158	313 853	3
Kokku käibevara	1 048 203	986 550	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 637	0	5
Materiaalne põhivara	314 942	396 043	6
Immateriaalne põhivara	131 244	149 910	7
Kokku põhivara	447 823	545 953	
Kokku varad	1 496 026	1 532 503	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	680 236	754 561	8
Kokku lühiajalised kohustused	680 236	754 561	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	25 362	0	
Kokku pikaajalised kohustused	25 362	0	
Kokku kohustused	705 598	754 561	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 327	10
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 075	675 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 883	81 397	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	790 428	777 942	
Kokku omakapital	790 428	777 942	
Kokku kohustused ja omakapital	1 496 026	1 532 503	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 077 975	10 001 932	11
Muud äritulud	13 676	9 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 738 243	-7 832 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 064 954	-981 578	
Tööjõukulud	-871 639	-859 038	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-108 820	-102 105	6,7
Muud ärikulud	-87 765	-152 556	
Kokku ärikasum (-kahjum)	220 230	83 736	
Intressikulud	5 417	5 237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 647	88 973	
Tulumaks	-44 764	-7 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 883	81 397	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	180 883	81 397	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	220 230	83 736
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	108 820	102 105
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 000	-6 096
Muud korrigeerimised	-6 341	0
Kokku korrigeerimised	101 479	96 009
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 737	13 410
Varude muutus	3 695	24 676
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-80 173	-103 883
Makstud ettevõtte tulumaks	-38 916	-7 565
Kokku rahavood äritegevusest	172 578	106 383
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 050	-103 088
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	6 217
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 637	0
Antud laenud	-22 400	-10 000
Antud laenude tagasimaksed	11 788	1 694
Laekunud intressid	478	181
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 821	-104 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-168 397	-28 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	31 703	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-136 694	-28 500
Kokku rahavood	16 063	-27 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 859	87 972
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 063	-27 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 922	60 859

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	19 327	2 147	703 571	725 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 397	81 397
Makstud dividendid			-28 500	-28 500
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (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 Reola Kõõgiviljad OÜ 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 tegevus- 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 kontsernisiseseid tehinguid, nõudeid 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 lisa 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 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 laekavas 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.

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. Kinnisvara-investeeringu 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".

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 akumuleeritud 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

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
tootmiseadad	3-5
muud mainad 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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 bilansiiline 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 mitteronetaarsed 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.

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.

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

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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	442 294	442 294
Ostjatelt laekumata arved	442 294	442 294
Muud nõuded	154 353	154 353
Laenunõuded	110 883	110 883
Intressinõuded	40 890	40 890
Viitlaekumised	2 580	2 580
Ettemaksed	15 191	15 191
Tulevaste perioodide kulud	2 190	2 190
Muud makstud ettemaksed	13 001	13 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	611 838	611 838

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	310 158	313 853
Müügiks ostetud kaubad	310 158	313 853
Kokku varud	310 158	313 853

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 348	2 354
Käibemaks	51 246	49 950
Üksikisiku tulumaks	17 926	16 774
Sotsiaalmaks	35 333	33 851
Kohustuslik kogumispension	1 718	1 572
Töötuskindlustusmaksed	2 589	2 680
Intress	1 313	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-4 320	-8 052
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 153	99 133

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11541302	Reola Kõõgiviljad OÜ	Eesti		100	100
26564787	Horeca Service Finland OY	Soome			65.50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Reola Kõõgiviljad OÜ	261 449		30 000	13 634	305 083
Horeca Service Finland OY	0	1 637			1 637
Kokku	261 449	1 637	30 000	13 634	306 720

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Horeca Service Finland OY	65.50	11.12.2014	1 637

Tütarettevõtte soetuse tulemusena tekkis kontsernis firmaväärtus summas EUR 163 614. Ettevõtte juhtkond on bilansipäeva seisuga teostanud kõnealuse firmaväärtuse vara väärtuse testi lähtudes tema kasutusväärtusest. Testi tulemus näitas, et firmaväärtuse kasutusväärtus ületab tema bilansilist maksumust seisuga 31.12.2014

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	48 113	197 548		334 585	334 585	120 879	701 125
Akumuleeritud kulum		-37 203		-204 084	-204 084	-78 813	-320 100
Jääkmaksumus	48 113	160 345		130 501	130 501	42 066	381 025
Ostud ja parendused			16 933	71 310	88 243	10 481	98 724
Amortisatsioonikulu		-27 046	-1 778	-40 719	-42 497	-14 042	-83 585
Müügid				-121	-121		-121
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 000	6 217
Muud masinad ja seadmed	1 000	6 217
Kokku	1 000	6 217

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	163 614	11 146	174 760
Akumuleeritud kulum	0	-10 695	-10 695
Jääkmaksumus	163 614	451	164 065
Ostud ja parendused		4 364	4 364
Amortisatsioonikulu	-16 361	-2 158	-18 519
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

Tütarettevõtte soetuse tulemusena tekkis kontsernis firmaväärtus summas EUR 163 614. Ettevõtte juhtkond on bilansipäeva seisuga teostanud kõnealuse firmaväärtuse vara väärtuse testi lähtudes tema kasutusväärtusest. Testi tulemus näitas, et firmaväärtuse kasutusväärtus ületab tema bilansilist maksumust seisuga 31.12.2014

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	578 513	578 513
Võlad töövõtjatele	69 467	69 467
Maksuvõlad	99 133	99 133
Muud võlad	3 147	3 147
Muud viitvõlad	3 147	3 147
Saadud ettemaksed	4 301	4 301
Muud saadud ettemaksed	4 301	4 301
Kokku võlad ja ettemaksed	754 561	754 561

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	41 013	39 139
Puhkusetasude kohustus	32 274	30 328
Kokku võlad töövõtjatele	73 287	69 467

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	19 323	19 327
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Kontserni jaotamata kasum moodustas 31.12.2014 seisuga 768 956 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 153 791 EUR. Seega saab dividendidena välja maksta 615 165 EUR. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014. a.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 069 070	9 985 831
Leedu	0	130
Soome	8 530	4 319
Läti	375	11 652
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 077 975	10 001 932
Kokku müügitulu	10 077 975	10 001 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	10 077 975	10 001 932
Kokku müügitulu	10 077 975	10 001 932

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	651 283	641 798
Sotsiaalmaksud	220 356	217 240
Kokku tööjõukulud	871 639	859 038
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	51	53

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Horeca Service OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 181	4 030

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	
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 988
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	118 758	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	48 885	48 885

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	18 504	58 507
Nõuded ja ettemaksed	654 660	592 870
Varud	301 969	294 472
Kokku käibevara	975 133	945 849
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	326 820	341 544
Materiaalne põhivara	95 398	138 121
Immateriaalne põhivara	352	2 657
Kokku põhivara	422 570	482 322
Kokku varad	1 397 703	1 428 171
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	650 092	717 387
Kokku lühiajalised kohustused	650 092	717 387
Kokku kohustused	650 092	717 387
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 327
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 917	624 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 224	65 295
Kokku omakapital	747 611	710 784
Kokku kohustused ja omakapital	1 397 703	1 428 171

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	9 938 477	9 816 801
Muud äritulud	4 972	6 984
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 926 735	-7 996 798
Mitmesugused tegevuskulud	-977 749	-889 929
Tööjõukulud	-678 226	-648 404
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 897	-68 820
Muud ärikulud	-85 245	-152 189
Kokku ärikasum (-kahjum)	206 597	67 645
Muud finantstulud ja -kulud	35 416	5 226
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 013	72 871
Tulumaks	-36 789	-7 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 224	65 295

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	206 597	67 645
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 897	68 820
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 917
Kokku korrigeerimised	68 897	64 903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 242	-35 846
Varude muutus	-7 497	27 833
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-73 142	-75 806
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 941	-7 576
Kokku rahavood äritegevusest	117 672	41 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 507	-27 527
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 917
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 637	0
Antud laenud	-22 400	-10 000
Antud laenude tagasimaksed	11 788	1 694
Laekunud intressid	478	181
Laekunud dividendid	30 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 722	-31 735
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-168 397	-28 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-168 397	-28 500
Kokku rahavood	-40 003	-19 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 507	77 589
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 003	-19 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 504	58 507

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	19 327	2 147	652 515	673 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 295	65 295
Makstud dividendid			-28 500	-28 500
31.12.2013	19 327	2 147	689 310	710 784
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-341 544
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				408 702
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				777 942
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAET	Juhatuse liige	19.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt HORECA SERVICE OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

19.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	19.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 883
Kokku	768 958

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 883
Kokku	768 958
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	668 958
Kokku	768 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	9938477	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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