

HORECA SERVICE OÜ

KONSOLIDEERIMISGRUPI 2010.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Kirsi 48

80041 Pärnu

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10872994

Telefon:

37 2 611 2740

Faks:

37 2 611 2742

E-mail:

raul@horeca-service.ee

Interneti kodulehekül

www.horeca-service.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2010-31.12.2010

Põhitegevus

Puu- ja köögivilja ning toiduainete
hulgimüük (EMTAK 46311)

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	13
Lisa 3 Tööjõukulud	13
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Tütarettevõtted	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Omakapital	17
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 13 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapitali muutuste aruanne	20
Juhatuse allkirjad 2010. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2010 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavkülmutatud, puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustestega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2010 aastal arendati koostööd mitmete suuremate Euroopa hulgitüüjatega, et täiendada oma tooteportfelli toodetega nagu toiduõlid, konservid, juustud külmutatud liha- ja mereannid ja Hollandi puu- ja juuvilja hankijatega, et tagada konkurentsivõimeline hind ja kvaliteet. 2010 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 17 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 mis suunatud HoReCa klientide vajaduste rahuldamiseks. 2009 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

2010. aastal moodustas konserni müügitulu põhitegevusest 101,0 miljonit krooni, mis tõusis seoses majanduskeskkonna paranemise, sortimendi laiendamisega ja nõudluse tõtu 30%. 2010 konsoliteeritud puhaskasum 2,9 milj. mis oli võrreldes 2009 aastaga -10 väiksem. Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest oli 108 tuhat krooni. Konserni tegevuskulud moodustasid 7,9 miljonit krooni, ning tegevuskulud suurendati võrreldes 2009 aastaga 19% ja tööjõu kulud vähendati -4 %, seoses kiiresti 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 2011 aastal ettevõtte müügitulu ca 15% võrra seoses nõudluse taastumisega 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.

2011 aastal investeeritakse Tallinna laopindade suurendamisse, mis pakub paremaid võimalusi suuremate partiide ning eritemperatuure vajavate kaupade ladustamiseks.

Töötasud

Konsernis oli 2010. aasta lõpuks 48 töötajat s.h 2 juhatuse liiget. 2010 aasta tööjõukulu kokku 9,2 milj., mis oli -4% väiksem 2009 aastast, s.h. juhatuse liikme töötasu 599 760 krooni pluss sotsiaalmaks 197 921 tuhat krooni. Konserni juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.



Juhatusel liige
Raul Vaet



Juhatusel liige
Reimo Leol

Tallinn, 30. juuni 2011

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud HORECA SERVICE OÜ konsolideerimisgrupi 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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

30.06.2011



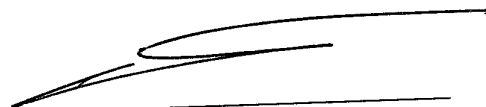
Reimo Leol
Juhatuse liige



Raul Vaet
Juhatuse liige

Konsolideeritud kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2 010	2 009
Müügitulu	2	100 983 119	77 851 394
Muud äritulud		48 295	37 022
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-78 945 908	-57 217 821
Muud tegevuskulud		-7 971 347	-6 701 198
Tööjõukulud	3	-9 194 686	-9 557 228
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-861 606	-849 842
Muud ärikulud		-528 194	-505 621
Ärikasum		3 529 673	3 056 706
Finantstulud ja -kulud	4	154 362	224 044
Kasum enne tulumaksustamist		3 684 035	3 280 750
Tulumaks		-771 365	-14 919
Aruandeaasta puhaskasum		2 912 670	3 265 831



Konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha		3 415 385	2 835 423
Nõuded ja ettemaksed	5	8 158 278	6 403 840
Varud	6	2 961 614	2 323 369
Käibevara kokku		14 535 277	11 562 632
Põhivara	8	4 186 295	3 984 624
Materiaalne põhivara			
Immateriaalne põhivara	9	21 917	25 333
Firmaväärtus		2 560 000	2 560 000
Põhivara kokku		6 768 212	6 569 957
VARAD KOKKU		21 303 489	18 132 589
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemkasud	10	8 138 265	4 978 235
Lühiajalised kohustused kokku		8 138 265	4 978 235
KOHUSTUSED KOKKU		8 138 265	4 978 235
Omakapital	11	302 400	302 400
Osakapital		33 600	33 600
Kohustuslik reservkapital		12 829 224	12 818 354
Jaotamata kasum		13 165 224	13 154 354
OMAKAPITAL KOKKU		21 303 489	18 132 589
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU			




Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest	3 529 673	3 056 706
Ärikasum		
Korrigeerimised:	861 606	849 842
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-810 820	284 866
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-651 121	-214 908
Varude muutus	3 023 961	165 940
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-637 578	-14 919
Makstud ettevõtte tulumaks	5 315 721	4 127 527
Kokku rahavood äritegevusest		
Rahavood investeerimistegevusest	0	-5 600 000
Investeeringute soetus	-1 059 861	-497 509
Põhivara soetus	-799 990	-500 000
Antud laenud	0	400 000
Antud laenude tagastused	25 892	0
Saadud intressid	0	153 503
Äriühenduse rahavood	-1 833 959	-6 044 006
Kokku rahavood investeerimistegevusest		
Rahavood finantseerimistegevusest	-2 901 800	-56 123
Makstud dividendid	-2 901 800	-56 123
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		
	579 962	-1 972 602
Rahavood kokku		
	2 835 423	4 808 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	579 962	-1 972 602
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 415 385	2 835 423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	302 400	33 600	9 608 646	9 944 646
Dividendide väljakuulutamine			-56 123	-56 123
Aruandeperioodi puhaskasum			3 265 831	3 265 831
Saldo seisuga 31.12.2009	302 400	33 600	12 818 354	13 154 354
Dividendide väljakuulutamine			-2 901 800	-2 901 800
Aruandeperioodi puhaskasum			2 912 670	2 912 670
Saldo seisuga 31.12.2010	302 400	33 600	12 829 224	13 165 224

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütar-ettevõtte (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 tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimis põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Horeca Service OÜ ning selle tütar-ettevõtte 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.

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 kontsernisisesed 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 tütar-ettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 15) on investeeringud tütar-ettevõttesse 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.

B. Nõuded ostjate vastu

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

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

C. Muud nõuded

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.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

E. Kinnisvarainvesteeringud

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

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara 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:

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

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

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



G. Firmaväärtus

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.

H. Kasutusrendid**Ettevõtte kui rentnik**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiaja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

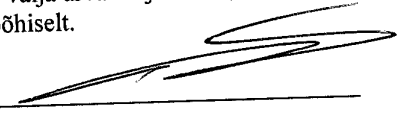
J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

K. Tulude arvestus

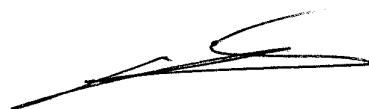
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse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

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



L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 2 Müügitulu

(kroonides, aasta kohta)

Firma müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2010	2009
Eesti	100 946 979	77 851 394
Leedu	36 140	0
Kokku	100 983 119	77 851 394

Tegevusalad	2010	2009
Puu-ja köögiviljad	47 869 766	35 323 233
Töödeldud viljad	9 687 810	13 427 243
Piimatooted	18 733 832	18 948 484
Maitseained	3 413 046	2 706 179
Lõigatud tooted	783 776	768 717
Kuivatatud tooted	1 955 734	
Konservid	2 218 856	
Liha ja lihatooted	7 545 387	
Toiduõlid	916 578	
Mahlad	665 447	
Muu	7 192 887	6 677 538
Kokku	100 983 119	77 851 394

Lisa 3 Tööjõukulud

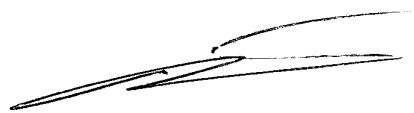
(kroonides, aasta kohta)

	2010	2009
Palgakulu	-6 852 181	-7 141 918
Sotsiaalmaks	-2 342 505	-2 415 310
Tööjõukulud kokku	-9 194 686	-9 557 228

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

(kroonides, aasta kohta)

	2010	2009
Intressitulu	154 362	224 044
Finantstulud ja -kulud kokku	154 362	224 044



Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides, seisuga 31. detsember)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 577 934	3 718 380
Muud lühiajalised nõuded ning kogunenud intress ¹	3 545 209	2 614 467
Ettemaksed teenuste eest	22 259	70 993
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 145 402	6 403 840

¹ Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2010 koosnevad muuhulgas järgmistest nõuetest:

- mitteseotud osapooltele antud lühiajalised laenude jääk kokku summas 2 945 240 krooni (2009: 2 145 250 krooni). Kõnealused laenud on fikseeritud Eesti kroonides, on tagatiseta ning kannavad intressi 5% ja 7%. Arvestatud intressitulu 2010 aasta eest oli 134 714 krooni (2009: 102 578 krooni).

Ebatõenäoliselt lekuvateks nõueteks on aruandeaastal arvatud 108 127 krooni

Lisa 6 Varud

(kroonides, seisuga 31. detsember)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	2 961 614	2 264 093
Ettemaks varude eest	12 876	59 276
Varud kokku	2 974 490	2 323 369

Aruandeperioodil on riknenud kaupa kantud kuludesse summas 204 762 krooni

Lisa 7 Tütarettevõtted

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Tütarettevõtte nimi	Asukohama	Osalus%		Kontserni osa omakapitalist	
		2010	2009	2010	2009
Reola Kõõgiviljad OÜ	Eesti	100	100	3 226 569	3 434 424

2009.a soetas Horeca Service OÜ 100% osaluse Reola Kõõgiviljad OÜ-s. Tütarettevõtte soetusmaksumuseks oli kokku 5 600 000 krooni. Tütarettevõtte aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Tütarettevõtte soetuse tulemusena tekkis kontsernis firmaväärtus summas 2 560 000 krooni. 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 31.12.2010.

Lisa 8 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa	Ehitsed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 12.12.2008	0	0	3 079 988	595 317	3 675 305
Lisandumised äriühendustest	530 000	1 850 000	570 000	50 000	3 000 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	53 000	271 387	173 122	497 509
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	530 000	1 903 000	3 921 375	818 439	7 172 814
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008			-1 933 778	-411 236	-2 345 014
Amortisatsioonikulu	0	-87 442	-611 581	-144 153	-843 176
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009	0	-87 442	-2 545 359	-555 389	-3 188 190
Jääkmaksumus seisuga 12.12.2008	0	0	1 146 210	184 081	1 330 291
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2009	530 000	1 815 558	1 376 016	263 050	3 984 624

	Maa	Ehitsed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 12.12.2009	530 000	1 903 000	3 921 375	818 439	7 172 814
Ostud ja parendused perioodi jooksul	222 800		217 628	614 849	1 055 277
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2010	752 800	1 903 000	4 139 003	1 433 288	8 228 091
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009		-87 442	-2 545 359	-555 389	-3 188 190
Amortisatsioonikulu	0	-103 100	-568 255	-182 251	-853 606
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2010	0	-190 542	-3 113 614	-737 640	-4 041 796
Jääkmaksumus seisuga 12.12.2009	530 000	1 815 558	1 376 016	263 050	3 984 624
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2010	752 800	1 712 458	1 025 389	695 648	4 186 295

Lisa 9 Immateriaalne põhivara
(kroonides)

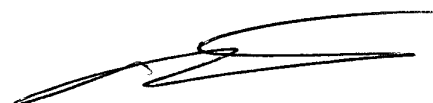
	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	130 177	130 177
Ostud ja parendused perioodi jooksul	32 000	32 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	162 177	162 177
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	-130 177	-130 177
Amortisatsioonikulu	-6 667	-6 667
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009	-136 844	-136 844
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2008	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2009	25 333	25 333

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	162 177	162 177
Ostud ja parendused perioodi jooksul	4 584	4 584
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2010	166 761	166 761
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009	-136 844	-136 844
Amortisatsioonikulu	-8 000	-8 000
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2010	-144 844	-144 844
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2009	25 333	25 333
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2010	21 917	21 917

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
kroonides, seisuga 31. detsember

	2010	2009
Võlad tarnijatele	6 102 502	3 312 004
Võlad töövõtjatele	856 874	774 681
Maksuvõlad ¹	1 137 373	842 496
Saadud ettemaksed	41 516	49 054
Võlad ja ettemaksed kokku	8 138 265	4 978 235

Lisas 13 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.



¹ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2010	2009
Sotsiaalmaks	410 160	370 698
Üksikisiku tulumaks	190 551	185 324
Käibemaks	412 571	316 483
Ettevõtte tulumaks	139 817	6 039
Muud maksud	54 761	41 499
Ettemaksu konto	-72 573	-77 551
Maksuintressid	2 086	4
Maksuvõlad kokku	1 137 373	842 496

Lisa 11 Omakapital

Osakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital (kroonides)	302 400	302 400
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum moodustas 31.12.2010 seisuga 12 829 224 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 694 137 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 10 135 087 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010. a.

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

kroonides

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

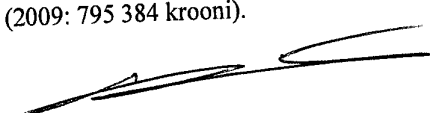
	2010	2009
Müügid		
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Ostud (omanikega seotud ettevõtted)		
Leol Capital OÜ	806 326	694 171
Nord Trans OÜ	46 393	55 705
JRV Investeeringud OÜ	1 001 605	768 000
Kokku	1 854 324	1 517 876

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

	2010	2009
Kohustused		
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	0	13 800

Juhtkonna tasud

Firma juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu kogusummas 599 760 krooni (2009: 795 384 krooni).



Lisa 13 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2010	2009
Müügitulu	100 132 223	74 885 560
Muud äritulud	18 528	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 508 765	-59 012 415
Muud tegevuskulud	-7 025 812	-5 536 730
Tööjõukulud	-6 821 323	-6 551 205
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-540 976	-631 746
Muud ärikulud	-515 797	-491 180
Ärikasum	3 738 078	2 662 284
Finantstulud ja -kulud	153 812	224 042
Kasum enne tulumaksustamist	3 891 890	2 886 326
Tulumaks	-771 365	-14 919
Aruandeaasta puhaskasum	3 120 525	2 871 407

Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2010	31.10.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	3 372 393	2 506 807
Nõuded ja ettemaksed	8 087 619	6 274 398
Varud	2 439 581	2 144 982
Käibevara kokku	13 899 593	10 926 187
Põhivara		
Tütaretevõtete aktsiad	5 600 000	5 600 000
Materiaalne põhivara	759 598	1 044 307
Immateriaalne põhivara	4 584	
Põhivara kokku	6 364 182	6 644 307
VARAD KOKKU	20 263 775	17 570 494
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemkasud	7 285 120	4 810 564
Lühiajalised kohustused kokku	7 285 120	4 810 564
KOHUSTUSED KOKKU	7 285 120	4 810 564
Omakapital		
Osakapital	302 400	302 400
Kohustuslik reservkapital	33 600	33 600
Jaotamata kasum	12 642 655	12 423 930
OMAKAPITAL KOKKU	12 978 655	12 759 930
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	20 263 775	17 570 494

Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2010	2009
Rahavood äritegevusest	3 738 078	2 662 284
Ärikasum		
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	540 976	631 746
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-882 479	438 223
Varude muutus	-294 599	-95 794
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 338 487	165 940
Makstud ettevõtte tulumaks	-637 587	-1 732
Kokku rahavood äritegevusest	4 802 876	3 800 667
Rahavood investeerimistegevusest	0	-5 600 000
Investeeringute soetus	-260 851	-345 762
Põhivara soetus	-799 990	-500 000
Antud laenud	0	400 000
Antud laenude tagastused	25 351	0
Saadud intressid	-1 035 490	-6 045 762
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 035 490	-6 045 762
Rahavood finantseerimistegevusest	-2 901 800	-56 123
Makstud dividendid	-2 901 800	-56 123
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 901 800	-56 123
	865 586	-2 301 218
Rahavood kokku		
	2 506 807	4 808 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	865 586	-2 301 218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 372 393	2 506 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		

Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	302 400	33 600	9 608 646	9 944 646
Dividendide väljakuulutamise			-56 123	-56 123
Aruandeperioodi puhaskasum			2 871 407	2 871 407
Saldo seisuga 31.12.2009	302 400	33 600	12 423 930	12 759 930
Dividendide väljakuulutamise			-2 901 800	-2 901 800
Aruandeperioodi puhaskasum			3 120 525	3 120 525
Saldo seisuga 31.12.2010	302 400	33 600	12 642 655	12 978 655

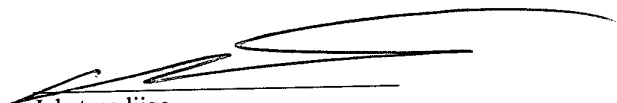
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapitali muutuste aruanne

	<u>Kokku</u>
Emaettevõtte omakapital seisuga 31.12.2009	12 759 930
Tütaretevõtte maksumus emaettevõtte bilansis	-5 600 000
Tütaretevõtte maksumus lähtudes kapitaliosaluse meetodist	<u>3 434 424</u>
Emaettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapital seisuga 31.12.2009	10 594 354
	<u>Kokku</u>
Emaettevõtte omakapital seisuga 31.12.2010	12 978 655
Tütaretevõtte maksumus emaettevõtte bilansis	-5 600 000
Tütaretevõtte maksumus lähtudes kapitaliosaluse meetodist	<u>5 786 569</u>
Emaettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapital seisuga 31.12.2009	13 167 515

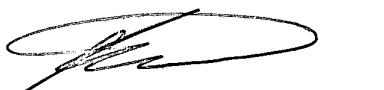
Juhatuse allkirjad 2010. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele

HORECA SERVICE OÜ konsolideerimisgrupi 2010. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

30.06 2011 otsusega, allkirjastamine 30.06 2011. a:



Juhatuse liige
Raul Vaet



Juhatuse liige
Reimo Leol

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HORECA SERVICE OÜ konsolideerimisgrupi juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kontserni 2010 aasta puhaskasum summas 2 912 670 krooni alljärgnevalt:

- dividendideks jaotada 1 900 000 krooni (sisaldab dividendide tulumaksu)
- ülejäänud kasum suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu



Aruande elektroonilised kinnitused

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Veiman	Sisestaja	05.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, 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 arvnaõtjate 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 31.12.2010 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

05.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	05.07.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	47869766	47.40%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	19650410	19.46%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	9687810	9.59%	Ei
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	7545387	7.47%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	4174590	4.13%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	3413046	3.38%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	665447	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LEOL CAPITAL OÜ	11185824	Papiniidu 23-70, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	168000 EEK
JRV INVESTEERINGUD OÜ	10951995	Majaka 13-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	134400 EEK

Sidevahendid

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