

HORECA SERVICE OÜ

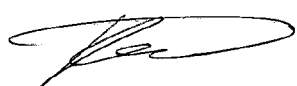
KONSOLIDEERIMISGRUPI 2009.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

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:	01.01.2009-31.12.2009
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 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Omakapital	17
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	18
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapitali muutuste aruanne	20
Juhatuse allkirjad 2009. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23



TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2009 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud, puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustestega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2009 aastal arendati koostööd Itaalia suuremate hulgiturustajatega, et täiendada oma tooteportfelli Itaalia toodetega nagu toiduõlid, konservid, juustud, lihad, mereannid ja Hollandi puu- ja juuvilja hankijatega, et tagada konkurentsivõimeline hind ja kvaliteet. 2009 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 17 erinevast tootegrupist, mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

2009 aastal investeeriti ettevõttesse Reola Köögiviljad OÜ kus omastati 100% osalus. Ettevõtte tegeleb põllumajandus toodete töötlemise, pakendamise ja koorimisega mis suunatud HoReCa klientide vajaduste rahuldamiseks. 2009 majandusaasta aruanne on konsolideeritud.

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 saavutades 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.

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

Peamised finantsnäitajad

2009. aastal moodustas kontserni müügitulu põhitegevusest 77,8 miljonit krooni, mis langes seoses raske majanduskeskkonnaga ja vähese nõudluse tõttu -18,6%. Kontserni 2009 puhaskasum oli 3,3 milj. mis oli võrreldes 2008 aastaga -52% väiksem. Kahjum ebatüüpiliselt laekuvatest arvetest oli 429 947 krooni. Kontserni tegevuskulud moodustasid 6,7 miljonit krooni, mis suurenesid 2008 aastaga võrreldes 5% võrra. Tööjõukulude kasv oli 11% võrreldes 2008 aastaga. Kukulde kasvu põhjuseks oli eelkõige asjaolu, et 2009.a on esmakordselt esitatud konsolideeritud kasumiaruanne, kus kajastuvad nii ema- kui tütarettevõtte kulud summeerituna. Kontserni 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 2010 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.

Töötasud

Kontsernis oli 2009. aasta lõpu seisuga 48 töötajat s.h 2 juhatuse liiget. 2009. aasta tööjõukulud olid kokku 9,6 milj. krooni.

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

Juhatusel liige
Raul Vaet

Juhatusel liige
Reimo Leol

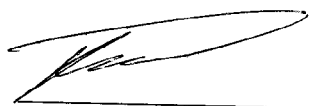
Tallinn, 28. juuni 2010

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

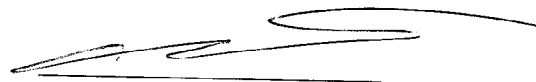
Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud HORECA SERVICE OÜ konsolideerimisgrupi 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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.

28.06.2010



Reimo Leol
Juhatuse liige



Raul Vaet
Juhatuse liige

Konsolideeritud kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa	2 009	2 008
Müügitulu	2	77 851 394	95 629 592
Muud äritulud		37 022	411 217
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-57 217 821	-72 777 099
Muud tegevuskulud		-6 701 198	-6 360 471
Tööjõukulud	3	-9 557 228	-8 558 202
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-849 842	-583 213
Muud ärikulud		-505 621	-232 192
Ärikasum		3 056 706	7 529 632
Finantstulud ja -kulud	4	224 044	243 529
Kasum enne tulumaksustamist		3 280 750	7 773 161
Tulumaks		-14 919	-852 481
Aruandeaasta puhaskasum		3 265 831	6 920 680

Konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha		2 835 423	4 808 026
Nõuded ja ettemaksed	5	6 403 840	6 569 439
Varud	6	2 323 369	2 049 188
Käibevara kokku		11 562 632	13 426 650
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9	3 984 624	1 330 291
Immateriaalne põhivara	10	25 333	0
Firmaväärtus		2 560 000	
Põhivara kokku		6 569 957	1 330 291
VARAD KOKKU		18 132 589	14 756 941
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemkasud	11	4 978 235	4 812 296
Lühiajalised kohustused kokku		4 978 235	4 812 295
KOHUSTUSED KOKKU		4 978 235	4 812 295
Omakapital	12		
Osakapital		302 400	302 400
Kohustuslik reservkapital		33 600	33 600
Jaotamata kasum		12 818 354	9 608 646
OMAKAPITAL KOKKU		13 154 354	9 944 646
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		18 132 589	14 756 941



Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3 056 706	7 529 632
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	849 842	583 213
Kasum põhivara müügist	0	-65 694
Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist	0	-89 975
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	284 866	-69 724
Varude muutus	-214 908	-434 479
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	165 940	-711 598
Makstud intressid		-30 348
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 919	-1 054 917
Kokku rahavood äritegevusest	4 127 527	5 656 100
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringute müük	0	1 850 000
Investeeringute soetus	-5 600 000	0
Põhivara soetus	-497 509	-1 206 607
Põhivara müük	0	101 694
Antud laenud	-500 000	-376 382
Antud laenude tagastused	400 000	1 188 510
Saadud intressid	0	16 146
Äriühenduse rahavood	153 503	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 044 006	1 573 361
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-56 123	-3 755 250
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-430 333
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 123	-4 185 583
Rahavood kokku	-1 972 602	3 043 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 808 025	1 764 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 972 602	3 043 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 835 423	4 808 025



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	302 400	33 600	5 926 466	6 262 466
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-3 238 500	-3 238 500
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	6 920 680	6 920 680
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

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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 tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimispõhimõtted

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.

Tütar- ja ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, millele üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja ühisettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja ühisettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja ühisettevõtte 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 kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Investeering tütar- ja ühisettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 15) on investeeringud tütar- ja ühisettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeeringud 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 vähendamisena.

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 laekuvas 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 kinnisvarainvesteeringu 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• 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**

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalised 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.

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 suurus 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		2009	2008
Eesti		77 851 394	95 612 277
Leedu		0	17 316
Kokku		77 851 394	95 629 592

Tegevusalad			
Puu-ja köögiviljad		35 323 233	53 182 169
Töödeldud viljad		13 427 243	11 936 368
Piimatooted		18 948 484	17 133 710
Maitseained		2 706 179	2 800 544
Lõigutud tooted		768 717	1 802 111
Muu		6 677 538	8 774 690
Kokku		77 851 394	95 629 592

Lisa 3 Tööjõukulud
 (kroonides, aasta kohta)

	2009	2008
Palgakulu	-7 141 918	-6 422 756
Sotsiaalmaks	-2 415 310	-2 135 446
Tööjõukulud kokku	-9 557 228	-8 558 202

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud
 (kroonides, aasta kohta)

	2009	2008
Intressitulu	224 044	273 877
Intressikulu	0	-30 348
Finantstulud ja -kulud kokku	224 044	243 529



Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed
 (kroonides, seisuga 31. detsember)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	3 718 380	4 091 824
Muud lühiajalised nõuded ning kogunenud intress ¹	2 614 467	2 435 923
Ettemaksed teenuste eest	70 993	41 691
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 403 840	6 569 438

¹ Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2009 koosnevad muuhulgas järgmistest nõuetest:

- mitteseotud osapooltele antud lühiajalised laenude jääk kokku summas 2 145 250 krooni (2008: 2 045 250 krooni). Kõnealused laenud on fikseeritud Eesti kroonides, on tagatiseta ning kannavad intressi 5% ja 7%. Arvestatud intressitulu 2009 aasta eest oli 102 578 krooni (2008: 116 441 krooni).

Ebatõenäoliselt le kuvateks nõueteks on aruandeaastal arvatud 429 947 krooni

Lisa 6 Varud
 (kroonides, seisuga 31. detsember)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	2 264 093	1 953 522
Ettemaks varude eest	59 276	95 665
Varud kokku	2 323 369	2 049 187

Aruandeperioodil on riknenud kaupa kantud kuludesse summas 57 776 krooni

Lisa 7 Tütarettevõtted

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Tütarettevõtte nimi	Asukohama	Osalus%		Kontserni osa omakapitalist	
		2009	2008	2009	2008
Reola Kõõgiviljad OÜ	Eesti	100	0	3 434 424	0

2009.a soetas Horeca Service OÜ 100% osaluse Reola Kõõgiviljad OÜ-s. 2006.. 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 kastusväärtusest. Testi tulemus näitas, et firmaväärtuse kasutusväärtus ületab tema bilansilist maksumust seisuga 31.12.2009.



Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud
 (kroonides, aasta kohta)

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi alguses	0	1 511 437
Soetused perioodi jooksul		0
Väljaminekud perioodi jooksul	0	1 511 437
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi lõpus	0	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara
 (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	2 227 801	480 890	2 708 691
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 092 187	114 427	1 206 614
Müük	-240 000		-240 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	3 079 988	595 317	3 675 305
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-1 660 246	-307 567	-1 967 813
Amortisatsioonikulu	-477 532	-103 669	-581 201
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	204 000	0	204 000
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	-1 933 778	-411 236	-2 345 014
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2007	567 555	173 323	740 878
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2008	1 146 210	184 081	1 330 291

	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

Lisa 10 Immateriaalne põhivara
 (kroonides)

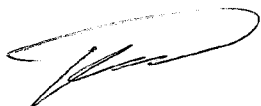
	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	130 177	130 177
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	130 177	130 177
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-128 165	-128 165
Amortisatsioonikulu	-2 012	-2 012
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	-130 177	-130 177
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2007	2 012	2 012
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2008	0	0

	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 ¹	-136 844	-136 844
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2008	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2009	25 333	25 333

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed
 kroonides, seisuga 31. detsember

	2009	2008
Võlad tarnijatele	3 312 004	3 009 198
Võlad töövõtjatele	774 681	746 082
Maksuvõlad ¹	842 496	1 045 795
Võlad aktsionäridele		
Saadud ettemaksed	49 054	11 220
Võlad ja ettemaksed kokku	4 978 235	4 812 295

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



¹ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2009	2008
Sotsiaalmaks	370 698	343 640
Üksikisiku tulumaks	185 324	175 042
Käibemaks	316 483	270 450
Ettevõtte tulumaks	6 039	243 068
Muud maksud	41 499	21 307
Ettemaksu konto	-77 551	-12 650
Maksuintressid	4	4 937
Maksuvõlad kokku	842 496	1 045 795

Lisa 12 Omakapital

Osakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital (kroonides)	302 400	302 400
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas 31.12.2009 seisuga 12 818 354 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 691 854 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 10 126 500 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009. a.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

kroonides

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

Müügid	2009	2008
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	0	0
Ostud (omanikega seotud ettevõtted)	2009	2008
Leol Capital OÜ	694 171	495 500
Nord Trans OÜ	55 705	63 000
JRV Investeeringud OÜ	768 000	572 712
Kokku	1 517 876	1 131 212

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):

Kohustused	2009	2008
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	13 800	35 400

Juhtkonna tasud

Firma juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu kogusummas 795 384 krooni (2008: 714 056 krooni).

Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2009	2008
Müügitulu	74 885 560	95 629 592
Muud äritulud		411 217
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 012 415	-72 777 099
Muud tegevuskulud	-5 536 730	-6 360 471
Tööjõukulud	-6 551 205	-8 558 202
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-631 746	-583 213
Muud ärikulud	-491 180	-232 192
Ärikasum	2 662 284	7 529 632
Finantstulud ja -kulud	224 042	243 529
Kasum enne tulumaksustamist	2 886 326	7 773 161
Tulumaks	-14 919	-852 481
Aruandeaasta puhaskasum	2 871 407	6 920 680

Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2009	1.01.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 506 807	4 808 026
Nõuded ja ettemaksed	6 274 398	6 569 439
Varud	2 144 982	2 049 188
Käibevara kokku	10 926 187	13 426 650
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad	5 600 000	0
Materiaalne põhivara	1 044 307	1 330 291
Põhivara kokku	6 644 307	1 330 291
VARAD KOKKU	17 570 494	14 756 941
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemkasud	4 810 564	4 812 296
Lühiajalised kohustused kokku	4 810 564	4 812 295
KOHUSTUSED KOKKU	4 810 564	4 812 295
Omakapital		
Osakapital	302 400	302 400
Kohustuslik reservkapital	33 600	33 600
Jaotamata kasum	12 423 930	9 608 646
OMAKAPITAL KOKKU	12 759 930	9 944 646
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	17 570 494	14 756 941



Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2 662 284	7 529 632
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	631 746	583 213
Kasum põhivara müügist	0	-65 694
Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist	0	-89 975
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	438 223	-69 724
Varude muutus	-95 794	-434 479
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	165 940	-711 598
Makstud intressid	0	-30 348
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 732	-1 054 917
Kokku rahavood äritegevusest	3 800 667	5 656 100
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringute müük	0	1 850 000
Investeeringute soetus	-5 600 000	0
Põhivara soetus	-345 762	-1 206 607
Põhivara müük	0	101 694
Antud laenud	-500 000	-376 382
Antud laenude tagastused	400 000	1 188 510
Saadud intressid	0	16 146
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 045 762	1 573 361
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-56 123	-3 755 250
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-430 333
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 123	-4 185 583
Rahavood kokku	-2 301 218	3 043 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 808 025	1 764 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 301 218	3 043 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 506 807	4 808 025

Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	302 400	33 600	5 926 466	6 262 466
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-3 238 500	-3 238 500
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	6 920 680	6 920 680
Saldo seisuga 31.12.2008	302 400	33 600	9 608 646	9 944 646
Dividendide väljakuulutamine			-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

Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapitali muutuste aruanne

	Kokku
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



Juhatuse allkirjad 2009. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele

HORECA SERVICE OÜ konsolideerimisgrupi 2009. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

28.06 2010 otsusega, allkirjastamine 28.06 2010. a:



Juhatuse liige
Raul Vaet

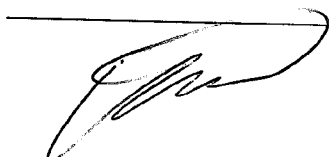


Juhatuse liige
Reimo Leol

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HORECA SERVICE OÜ konsolideerimisgrupi juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kontserni 2009 aasta puhaskasum summas 3 265 831 krooni alljärgnevalt:

- dividendideks jaotada 2 500 000 krooni (sisaldab dividendide tulumaksu)





SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Horeca Service OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Horeca Service OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2009, 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 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Horeca Service OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 28 juuni 2010

Ilmar Tälli
Vandeaudiitor

HORECA SERVICE OÜ OSANIKE NIMEKIRI 31.12.2009 seisuga

	Osanikud	Reg.kood/ isikukood	Asukoht/elukoht	Osa nimiväärtus
1	JRV Investeeringud OÜ	10951995	Viimsi vald, Meremärgi tee 7, Püünsi	134 400
2	Leol Capital OÜ	11185824	Papiniidu 23-70 Pärnu	168 000
	Kokku			302 400

Al

1
2
3
4

5

6

7
8
9

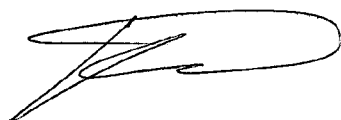
10

11

12
13
14

15

16



Müügitulu jaotus EMTAK koodide järgi
 (kroonides, aasta kohta)

	2009	2008
Tegevusalad (kaupade müük)		
EMTAK 46311 Puu- ja köögiviljad hulgimüük	35 323 233	53 182 169
EMTAK 10391 Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	13 427 243	11 936 368
EMTAK 46331 Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	18 948 484	17 133 710
EMTAK 46371 Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	2 706 179	2 800 544
EMTAK 10391 Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	768 717	1 802 111
Muu	6 677 538	8 774 690
Kokku	77 851 394	95 629 592

M

E

A

S

R

M

E

A

S

R

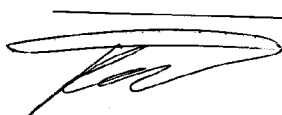
M

E

A

S

R



Aruande elektroonilised kinnitused

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Reimo Leol	Juhatuse liige	06.07.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	35323233	45.37%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	18948484	24.34%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	13427243	17.25%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2706179	3.48%	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