

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30-06-2006

ni

HORECA SERVICE OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Pärnu Maakohu registriosakond
SAADUD

2006.07.25

.....lk. nr.

54090

Sigid *[Signature]*

Juriidiline aadress:

Parmu 6
80044 Pärnu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10872994

Telefon:

37 2 611 2740

Faks:

37 2 611 2742

E-mail:

raul@horeca-service.ee

Interneti kodulehekülg

www.horeca-service.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp:


01.01.2005-31.12.2005

Põhitegevus

Puu- ja köögivilja ning toiduainete
hulgimüük

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Bilanss.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Müügitulu.....	12
Lisa 3 Tööjõukulud.....	12
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud.....	12
Lisa 5 Tulumaksukulu.....	12
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 7 Varud.....	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 11 Laenukohustused.....	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 13 Omakapital.....	17
Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid.....	17
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	17
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	21



30 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2005 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud ja kuivatatud toodete hulgitulu tootlustustega tegelevatele ettevõtetele. Investeeringu ja arendati välja töötlemisosakond, kus valmistatakse lõigatud, kooritud ja puhastatud valmistooteid suur klientidele. Ettevõtte peamiseks prioriteediks aruandeaastal oli jätkuvalt aktiivne ja eesmärgipärane turuhõivamine HoReCa (hotellid, restoranid, catering) sektoris nii Tallinnas, Pärnus kui Tartus.

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

2005 aastal investeeriti aktiivselt töötajate arendamis ja koolitus programmidesse, mille tulemusena paranes ettevõtte klienditeenindus, meeskonnatöö ja suurenes töötajate panus ettevõtte müügitulemuste parendamisel.

Peamised finantsnäitajad

2005. aastal moodustas ettevõtte müügitulu põhitegevusest **46,8** miljonit krooni. Ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2004 aastaga eesmärgipäraselt **18%**. Puhaskasum langes **20%** ehk **387** tuhande krooni võrra, mis tulenes tööjõu ja muude kulude kasvust ning müügmarginaalide langusest seoses tiheneva konkurentsiga HoReCa sektoris. Ettevõtte tegevuskulud moodustasid **5,05** miljonit krooni ja tööjõukulu kokku **3,58** milj krooni, mis on **25%** suurem võrreldes aastaga 2004.

Aruandeperioodil investeeriti põhivaradesse **460** tuhat krooni ja kinnisvarainvesteeringuid teostati perioodi jooksul **1,92** milj krooni eest. Suuremad investeeringud põhivarasse olid transpordivahenditesse, laoseadmetesse ja riistvarasse. Investeeringute eesmärgiks oli tagada kvaliteetse kauba säilitamise, logistika ahela paindlikkus ja kiirus ning töökeskkonna parandamine.

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

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2005	2004
Varade käibekordaja (müügitulu/varad)	5,9	6,4
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu)	3,3%	5%
ROA (Puhaskasum/varad)	0,2	0,32

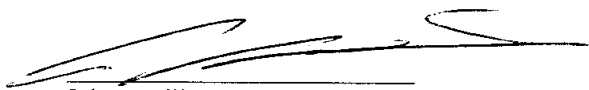
Perspektiivid

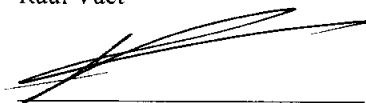
Horeca Service OÜ põhieesmärgiks on teenuse ja sortimendi täiustamine vastavalt kliendi vajadustele ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006. aastal müüki ja turuosa Eesti kaubandusturul seoses uute toodete turustamisega. Üldine majanduskasv arendab turismi-, majutus ja tootlustusektorit, kus luuakse uusi ettevõtteid mis teenindavad suurenevat turismi. Aktiivne turismihooaeg on pikenenud alates aprillist kuni oktoobrini, mis vähendab ettevõtte riske seoses sessonsusega.

Töötasud

Horeca Service OÜ-s oli 2005. aasta lõpuks 22 töötajat, mis oli 2 töötajat enam kui 2004 aastal. 2005. aasta tööjõukulu kokku **3,58** milj. krooni s.h. juhatus liikme töötasu **492 716** krooni pluss sotsiaalmaks **162,5** tuhat krooni.

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


Juhatus liige
Raul Vaet


Juhatus liige
Reimo Leol

Tallinn, 27. juuni 2005

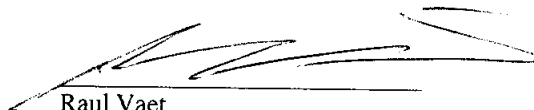
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud HORECA SERVICE OÜ 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. Osäühing on jätkuvalt tegutseb.



Reimo Leol
Juhatuse liige



Raul Vaet
Juhatuse liige

Kasumiaruanne
(kroonides)

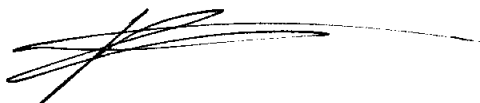
	Lisa	2005	2004
Müügitulu	2	46 749 590	38 416 286
Muud äritulud		55 538	63 718
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-35 687 062	-28 466 810
Muud tegevuskulud		-4 813 266	-4 604 829
Tööjõukulud	3	-3 586 252	-2 696 788
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9;10	-694 441	-572 387
Muud ärikulud		-160 166	-131 333
Ärikasum		1 863 941	2 007 857
Finantstulud ja -kulud	4	-65 652	-62 026
Kasum enne tulumaksustamist		1 798 289	1 945 831
Tulumaks	5	-240 000	0
Aruandeaasta puhaskasum		1 558 289	1 945 831



30-06-2006

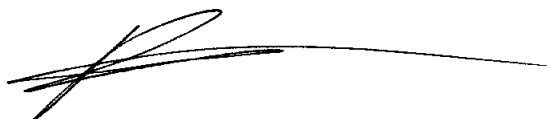
Bilanss
(kroonides)

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		1 915 139	1 309 923
Nõuded ja ettemaksed	6	3 066 146	2 299 508
Varud	7	535 347	639 961
Käibevara kokku		5 516 633	4 249 392
Põhivara			
Kinnisvarainvesteering	8	2 225 457	0
Materiaalne põhivara	9	1 674 180	1 864 770
Immateriaalne põhivara	10	23 680	79 631
Põhivara kokku		3 923 317	1 944 401
VARAD KOKKU		9 439 950	6 193 793
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	553 559	302 055
Võlad ja ettemaksed	12	3 416 940	2 492 436
Lühiajalised kohustused kokku		3 970 499	2 794 491
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	2 341 430	1 069 569
Pikaajalised kohustused kokku		2 341 430	1 069 569
KOHUSTUSED KOKKU		6 311 929	3 864 060
Omakapital			
Osakapital	13	336 000	336 000
Kohustuslik reservkapital		33 600	3 186
Jaotamata kasum		2 758 421	1 990 546
OMAKAPITAL KOKKU		3 128 021	2 329 732
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 439 950	6 193 792



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

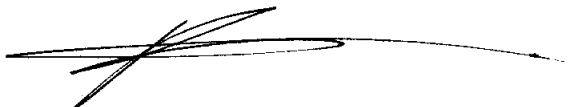
	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 863 941	2 007 857
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9;10	694 441	572 387
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	49 548
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-313 425	-652 663
Varude muutus		104 614	-307 789
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		924 504	600 815
Makstud intressid		-89 238	-80 328
Makstud dividendide tulumaks		-240 000	0
Kokku rahavood äritegevusest		2 944 837	2 189 827
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringu soetus		-1 920 810	0
Põhivara soetus		-448 102	-350 984
Põhivara müük		18 333	25 423
Antud laenud		-452 000	-200 000
Saadud intressid		15 253	15 253
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 787 326	-510 308
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-760 000	0
Saadud laenud		1 615 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-91 666
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-407 295	-354 102
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		447 705	-445 768
Rahavood kokku		605 216	1 233 751
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 309 923	76 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus		605 216	1 233 751
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 915 139	1 309 923



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohus- tuslik reserv- kapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2003	336 000	833	47 068	383 901
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	2 353	-2 353	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 945 831	1 945 831
Saldo seisuga 31.12.2004	336 000	3 186	1 990 546	2 329 732
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	30 414	-30 414	0
Dividendide väljakuulutamise	0		-760 000	-760 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 558 289	1 558 289
Saldo seisuga 31.12.2005	336 000	33 600	2 758 421	3 128 021

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisan 13.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HORECA SERVICE OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. 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.

B. 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 laekuv summas.

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

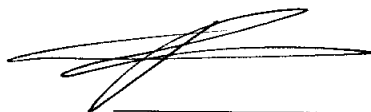
Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

D. 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".



30 -06- 2006

E. 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.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised 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 kuulavas summas. Pikaajaliste

finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäärä meetodit.

H. 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.

I. 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.

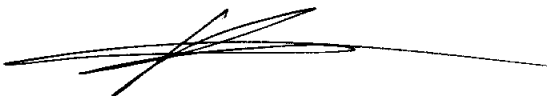
Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäärä, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

J. 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.

K. Muutused info esitusviisis

Ettevõtte on teinud käesolevasse aruandesse esitusviisi muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta 2004. a kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitusviisi muudatused on tingitud muudatustest Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.



Lisa 2 Müügitulu
(kroonides, aasta kohta)

Firma müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	46 749 590	38 416 286
Kokku	46 749 590	38 416 286
Tegevusalad (kaupade müük)		
Puu-jaköögiljad	31 635 093	29 202 669
Töödeldud viljad	6 712 082	4 625 634
Piimatooted	4 797 892	2 855 260
Maitseained	1 324 817	870 739
Muu	2 279 706	861 984
Kokku	46 749 590	38 416 286

Lisa 3 Tööjõukulud
(kroonides, aasta kohta)

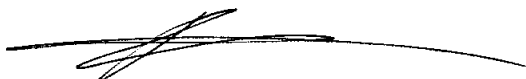
	2005	2004
Palgakulu	-2 688 479	-2 021 178
Sotsiaalmaks	-897 773	-675 610
Tööjõukulud kokku	-3 586 252	-2 696 788

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

	2005	2004
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	-1 861	0
Intressikulu	-63 791	-62 026
Finantstulud ja -kulud kokku	-65 652	-62 026

Lisa 5 Tulumaksukulu
(kroonides)

Firma 2005. a tulumaksukulu kokku summas 240 000 tuhat krooni (2004: null krooni) koosneb dividendidelt arvestatud tulumaks summas 240 000 tuhat krooni.



Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed
(kroonides, seisuga 31. detsember)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Nõuded ostjate vastu	2 225 594	1 914 045
Muud lühiajalised nõuded ning kogunenud intress ¹	819 871	366 658
Ettemaksed teenuste eest	20 681	18 805
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 066 146	2 299 508

¹ Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2005 koosnevad järgmistest nõuetest:

- mitteseotud osapooltele antud lühiajalised laenud kokku summas 81 2000 krooni (2004: 360 000 krooni). Kõnealused laenud on fikseeritud Eesti kroonides, on tagatiseta ning kannavad intressi 5%. Kogunenud intressitulu seisuga 31.12.2005 oli 7 871 krooni (31.12.2004: 6 658 krooni)

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused (aasta kohta):

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Saldo perioodi alguses	0	0
Täiendavalt kajastatud allahindlus	-17514	-10 434
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	17514	10 434
Saldo perioodi lõpus	0	0

Lisa 7 Varud

(kroonides, seisuga 31. detsember)

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Müügiks ostetud kaubad	528 327	639 961
Ettemaks varude eest	7 020	0
Varud kokku	535 347	639 961

Aruandeperioodil on riknenud kaupa kantud kuludesse summas 85 615 krooni

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides, aasta kohta)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi alguses	0	0
Soetused perioodi jooksul	2 225 457	0
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi lõpus	2 225 457	0



30 -06- 2006

Lisa 9 Materiaalne põhivara
 (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu mater- iaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	995 881	187 107	1 182 988
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 375 813	32 017	1 407 830
<i>s.h. kapitalirendi tingimustes soetatud põhivara</i>	<i>1 143 220</i>	<i>0</i>	<i>1 143 220</i>
Mahakandmised	-84 746	0	-84 746
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	2 286 948	219 124	2 506 072
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-93 928	-37 031	-130 959
Amortisatsioonikulu	-427 630	-101 357	-528 987
Maha kantud põhivara akumuleeritud kulum	18 644	0	18 644
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-502 914	-138 388	-641 302
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2003	901 953	150 076	1 052 029
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	1 784 034	80 736	1 864 770

	Masinad ja seadmed	Muu mater- iaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	2 286 948	219 124	2 506 072
Ostud ja parendused perioodi jooksul	339 586	123 342	462 929
<i>s.h. kapitalirendi tingimustes soetatud põhivara</i>	<i>282 203</i>	<i>0</i>	<i>282 203</i>
Müük	-22 000	0	-22 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	2 604 534	342 466	2 947 001
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-502 914	-138 388	-641 302
Amortisatsioonikulu	-525 520	-109 666	-635 186
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	3 667	0	3 667
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-1 024 767	-248 054	-1 272 821
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	1 784 034	80 736	1 864 770
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	1 579 767	94 412	1 674 179

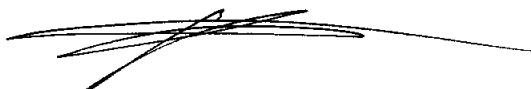
Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel varasid järgmiselt (seisuga 31. detsember):

	Masinad ja seadmed	Kokku
2004. a		
Soetusmaksumus	1 880 424	1 880 424
Bilansiline jääkväärtus (31.12.2004)	1 501 060	1 501 060
2005. a		
Soetusmaksumus	2 162 627	2 162 627
Bilansiline jääkväärtus (31.12.2005)	1 364 634	1 364 634

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel vara soetusmaksumuses 282 203 krooni (2004: 1143220 krooni).

Lisa 10 Immateriaalne põhivara
(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	37 480	37 480
Ostud ja parandused perioodi jooksul	100 127	100 127
Mahakandmised	-14 761	-14 761
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	122 846	122 846
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-5 707	-5 707
Amortisatsioonikulu	-43 400	-43 400
Maha kantud põhivara akumuleeritud kulum	5 891	5 891
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-43 216	-43 216
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2003	31 773	31 773
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	79 631	79 631
	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	122 846	122 846
Ostud ja parandused perioodi jooksul	3 305	3 305
Mahakandmised		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	126 151	126 151
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-43 216	-43 216
Amortisatsioonikulu	-59 255	-59 255
Maha kantud põhivara akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-102 471	-102 471
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	79 631	79 631
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	23 680	23 680



00-06-2006

Lisa 11 Laenukohustused

kroonides, seisuga 31. detsember

2004	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Pika- ajaline osa kokku	Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta		
Tagatiseta võlakohustused	17 353	0	0	0	17 353
Kapitalirendi kohustus (lisa 14)	284 702	1 069 569	0	1 069 569	1 354 271
Laenukohustus kokku	302 055	1 069 569	0	1 069 569	1 371 624

2005	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Pika- ajaline osa kokku	Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta		
Pikaajalised pangalaenud	120 000	600 000	895 000	1 495 000	1 615 000
Kapitalirendi kohustus (lisa 14)	433 556	846 429	0	846 429	1 279 985
Laenukohustus kokku	553 559	1 446 429	895 000	2 341 430	2 894 985

Osaühingu pikaajaliste pangalaenude intressimäär on seotud panga Eesti krooni laenude baasintressiga, millele lisandub 1.2%. Laenude tagamiseks on seatud hüpoteek firmale kuuluvatele kinnistutele (kajastatud kinnisvara-investeeringuna. Vt lisa 8). Laenu tagasimakse lõpptähtaeg 2015.

Kõik laenukohustused on fikseeritud kas Eesti kroonides.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

kroonides, seisuga 31. detsember

	2005	2004
Võlad tarnijatele	2 645 659	1 914 236
Võlad töövõtjatele	310 145	225 726
Maksuvõlad ¹	428 877	315 402
Muud võlad	8 212	3 738
Saadud ettemaksed	24 046	33 334
Võlad ja ettemaksed kokku	3 416 940	2 492 436

¹ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2005	2004
Sotsiaalmaks	161 663	102 910
Üksikisiku tulumaks	87 860	61 371
Käibemaks	159 591	142 941
Muud maksud	16 622	8 117
Maksuintressid	3 141	63
Maksuvõlad kokku	428 877	315 402

Lisas 15 on toodud täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees.

Lisa 13 Omakapital

Osakapital

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Osakapital (kroonides)	336 000	336000
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Firma jaotamata kasum moodustas 31.12.2005 seisuga 2 758 421 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 634 437 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 2 123 984 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005. a.

Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrendid

Osühing on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid ja seadmeid (vaata ka lisa 11). Nimetatud soetustest on firmal seisuga 31. detsember järgmised kohustused:

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>
Kohustuse lühiajaline osa - maksetähtajaga kuni 1 aasta	433 556	284 702
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	846 429	1 069 569
Kapitalirendi võlgnevus kokku (lisa 13)	1 279 985	1 354 271
Tasumise lõpptähtaeg	2006-09. a	2009. a
Intressimäär	7%	7%
Alusvaluutad	EEK	EEK

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

kroonides

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

Müügid	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	1 386	0
Ostud	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Promo Service OÜ	164 400	105 000
Maasikmari OÜ	75 638	0
WRV Investeeringud OÜ	0	50 000
Nord Trans OÜ	234 534	346 398
JRV Investeeringud OÜ	220 000	140 000
Kokku	694 572	641 398

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

Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted

<u>2005</u>	<u>2004</u>
23 600	25 200

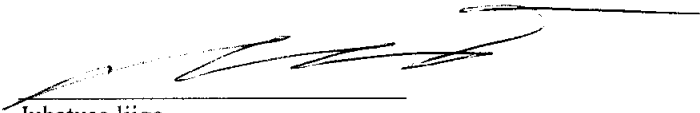
Juhtkonna tasud

Firma juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu kogusummas 492 716 krooni (2004: 302 421 krooni).

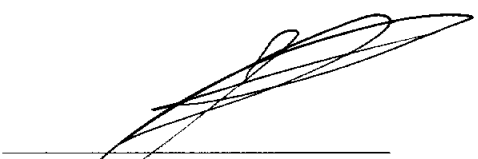


Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

HORECA SERVICE OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
27-06 2006 otsusega, allkirjastamine 27-06 2006. a:



Juhatuse liige
Raul Vaet



Juhatuse liige
Reimo Leol



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HORECA SERVICE OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005 aasta puhaskasum summas 1 558 102 krooni alljärgnevalt:

- vaba omakapitali koosseisu: 58289 krooni
- dividendideks jaotada 1 500 000 krooni



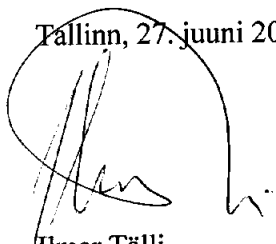
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS HORECA SERVICE OÜ OSANIKELE

Olen auditeerinud Horeca Service OÜ (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2005. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mis on esitatud lehekülgedel 4-18. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Minu kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et audit annab põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Minu arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 27. juuni 2006. a



Ilmar Tälli
Vannutatud audiitor

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30-05-2006

HORECA SERVICE OÜ OSANIKE NIMEKIRI 31.12.2005 seisuga

	Osanikud	Reg.kood/ isikukood	Asukoht/elukoht	Osa nimiväärtus
1	JRV Investeeringud OÜ	10951995	Niine 8b-2 Tallinn	100 800
2	Reimo Leol	37708184225	Papiniidu 23-70 Pärnu	134 400
3	WRV Investeeringute OÜ	10030433	Aiavilja 10A-17 Haapsalu	100 800
	Kokku			336 000

