

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HORECA SERVICE OÜ

registrikood: 10872994

tänava/talu nimi, Kirsi 48

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80041

telefon: +372 6112740

faks: +372 6112742

e-posti aadress: info@horeca-service.ee

veebilehe aadress: www.horeca-service.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2012 aastal oli peamiselt värskeste puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud, puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2012 aastal arendati koostööd mitmete suuremate Euroopa hulgimüüjatega, 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. 2012 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 22 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.

2012 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

2012. aastal moodustas konserni müügitulu põhitegevusest **9,465** miljonit eurot, mis tõusis seoses majanduskeskonna paranemise, sortimendi laiendamise ja aktiivse müügitöoga **+18%**. 2012 konsoliteeritud puhaskasum **0,07** milj. mis oli võrreldes 2011 aastaga **-63%** väiksem.

Konserni tegevuskulud moodustasid 0,92 miljonit eurot, ning tegevuskulusid suurendati võrreldes 2011 aastaga +35% ja tööjõu kulusid +28,8 %, 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 2013 aastal ettevõtte müügitulu ca 10% 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.

2013 aastal investeeritakse Tallinna laopindade suurendamisse, mis pakub paremaid võimalusi suuremate partiide ning eritemperatuurte vajavate kaupade ladustamiseks.

Töötasud

Konsernis oli 2012. aasta lõpuks **53** s.h 2 juhatuse liiget. 2012. aasta tööjõukulu kokku **0,83** milj., mis oli +28,8 % suurem võrreldes 2011 aastaga, s.h. juhatuse liikme töötasu **48 885** EUR pluss sotsiaalmaks **16 132** EUR.

Konserni juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 972	245 179	
Nõuded ja ettemaksed	611 897	505 748	2
Varud	338 529	234 521	5
Kokku käibevara	1 038 398	985 448	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	381 025	330 131	6
Immateriaalne põhivara	164 065	164 356	7
Kokku põhivara	545 090	494 487	
Kokku varad	1 583 488	1 479 935	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	858 443	628 230	8
Kokku lühiajalised kohustused	858 443	628 230	
Kokku kohustused	858 443	628 230	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 327	19 327	10
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 331	630 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 240	200 117	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	725 045	851 705	
Kokku omakapital	725 045	851 705	
Kokku kohustused ja omakapital	1 583 488	1 479 935	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 464 838	7 993 647	11
Muud äritulud	7 315	36 782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 445 475	-6 360 792	
Mitmesugused tegevuskulud	-916 306	-685 149	
Tööjõukulud	-834 224	-647 383	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 628	-52 506	6,7
Muud ärikulud	-83 409	-44 896	
Ärikasum (kahjum)	121 111	239 703	
Finantstulud ja -kulud	5 267	10 873	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 378	250 576	
Tulumaks	-53 138	-50 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 240	200 117	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	73 240	200 117	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	121 111	239 703
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 628	52 506
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 000	-13 307
Kokku korrigeerimised	68 628	39 199
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101 890	-76 587
Varude muutus	-104 008	-44 752
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	243 823	102 305
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 748	-44 664
Kokku rahavood äritegevusest	160 916	215 204
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-122 231	-124 488
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	23 060
Antud laenud	0	-69 202
Antud laenude tagasimaksed	672	166 151
Laekunud intressid	336	5 859
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 223	1 380
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-199 900	-189 823
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 900	-189 823
Kokku rahavood	-157 207	26 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245 179	218 283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-157 207	26 761
Valuutakursside muutuste mõju	0	135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 972	245 179

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 327	2 147	819 937	841 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			200 117	200 117
Makstud dividendid			-189 823	-189 823
31.12.2011	19 327	2 147	830 231	851 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 240	73 240
Makstud dividendid			-199 900	-199 900
31.12.2012	19 327	2 147	703 571	725 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 15) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	3-5
Muud masinad ja seadmed	2
Muu inventar ja IT seadmed	2

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

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

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva

üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

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

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

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

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	465 942	465 942		
Ostjatelt laekumata arved	465 942	465 942		
Muud nõuded	141 002	141 002		
Laenunõuded	102 577	102 577		
Intressinõuded	35 845	35 845		
Viitlaekumised	2 580	2 580		
Ettemaksed	4 953	4 953		
Tulevaste perioodide kulud	4 953	4 953		
Kokku nõuded ja ettemaksed	611 897	611 897		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	368 257	368 257		
Ostjatelt laekumata arved	368 257	368 257		
Muud nõuded	134 814	134 814		
Laenunõuded	103 249	103 249		
Intressinõuded	30 914	30 914		
Viitlaekumised	651	651		
Ettemaksed	2 677	2 677		
Tulevaste perioodide kulud	2 677	2 677		
Kokku nõuded ja ettemaksed	505 748	505 748		

Kõnealused laenud on fikseeritud EUR-des, on tagatiseta ning kannavad intressi 5% ja 7%. Arvestatud intressitulu 2012 aasta eest oli 5 154 EUR (2011: 10 631 EUR).

Ebatõenäoliselt lekivateks nõueteks on aruandeaastal arvatud 2 055 EUR

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 790	14 731
Käibemaks	38 495	36 282
Üksikisiku tulumaks	19 108	14 756
Sotsiaalmaks	37 729	30 246
Kohustuslik kogumispension	1 430	929
Töötuskindlustusmaksed	3 684	3 284
Intress	4	-59
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-8 110	-3 929
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 130	96 240

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11541302	Reola Köögiviljad OÜ	Eesti	Köögiviljade töötlemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Reola Köögiviljad OÜ	214 556	30 791	245 347
Kokku	214 556	30 791	245 347

2009.a soetas Horeca Service OÜ 100% osaluse Reola Köögiviljad OÜ-s. Tütarettevõtte soetusmaksumuseks oli kokku EUR 357 905. Tütarettevõtte aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Tütarettevõtte soetuse tulemusena tekkis kontsernis firmaväärtus summas EUR 163 614. Ettevõtte juhtkond on bilansipäeva seisuga teostanud kõnealuse firmaväärtuse vara väärtuse testi lähtudes tema kasutusväärtusest. Testi tulemus näitas, et firmaväärtuse kasutusväärtus ületab tema bilansilist maksumust seisuga 31.12.2012

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	338 529	234 521
Müügiks ostetud kaubad	338 529	234 521
Kokku varud	338 529	234 521

Aruandeperioodil on riknenud kaupa kantud kuludesse summas 35 865 EUR

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	48 113	121 624	264 530	264 530	91 604	525 871
Akumuleeritud kulum		-12 178	-198 996	-198 996	-47 144	-258 318
Jääkmaksumus	48 113	109 446	65 534	65 534	44 460	267 553
Ostud ja parendused			110 830	110 830	13 267	124 097
Amortisatsioonikulu		-6 589	-28 091	-28 091	-17 167	-51 847
Müügid			-9 672	-9 672		-9 672
31.12.2011						
Soetusmaksumus	48 113	121 624	321 690	321 690	104 871	596 298
Akumuleeritud kulum		-18 767	-183 089	-183 089	-64 311	-266 167
Jääkmaksumus	48 113	102 857	138 601	138 601	40 560	330 131
Ostud ja parendused		75 924	29 811	29 811	16 008	121 743
Amortisatsioonikulu		-18 436	-37 911	-37 911	-14 502	-70 849
Müügid			0			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	48 113	197 548	334 585	334 585	120 879	701 125
Akumuleeritud kulum		-37 203	-204 084	-204 084	-78 813	-320 100
Jääkmaksumus	48 113	160 345	130 501	130 501	42 066	381 025

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 000	23 060
Muud masinad ja seadmed	3 000	23 060
Kokku	3 000	23 060

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	163 614	10 658	174 272
Akumuleeritud kulum	0	-9 257	-9 257
Jääkmaksumus	163 614	1 401	165 015
Amortisatsioonikulu		-659	-659
31.12.2011			
Soetusmaksumus	163 614	10 658	174 272
Akumuleeritud kulum	0	-9 916	-9 916
Jääkmaksumus	163 614	742	164 356
Ostud ja parendused		488	488
Amortisatsioonikulu		-779	-779
31.12.2012			
Soetusmaksumus	163 614	11 146	174 760
Akumuleeritud kulum	0	-10 695	-10 695
Jääkmaksumus	163 614	451	164 065

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	682 419	682 419		
Maksuvõlad	94 130	94 130		
Saadud ettemaksed	8 747	8 747		
Tulevaste perioodide tulud	513	513		
Muud saadud ettemaksed	8 234	8 234		
Võlad töövõtjale	73 147	73 147		
Kokku võlad ja ettemaksed	858 443	858 443		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	458 839	458 839		
Maksuvõlad	96 240	96 240		
Saadud ettemaksed	7 966	7 966		
Muud saadud ettemaksed	7 966	7 966		
Võlad töövõtjale	65 185	65 185		
Kokku võlad ja ettemaksed	628 230	628 230		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	41 663	36 235
Puhkusetasude kohustus	31 484	28 950
Kokku võlad töövõtjatele	73 147	65 185

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	19 327	19 327
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Kontserni jaotamata kasum moodustas 31.12.2012 seisuga 703 571 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 147 750 EUR. Seega saab dividendidena välja maksta 555 821 EUR. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012. a.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 453 510	7 966 038
Leedu	0	7 517
Soome	432	20 092
Läti	10 896	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 464 838	7 993 647
Kokku müügitulu	9 464 838	7 993 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja köögiviljad	3 881 203	3 314 213
Töödeldud viljad	1 064 267	1 045 500
Piimatooted	1 990 677	1 613 220
Maitseained	253 074	158 851
Lõigutud tooted	0	12 232
Kuivatatud tooted	225 464	178 495
Konservid	231 705	202 627
Liha ja lihatooted	997 806	818 248
Toiduõlid	147 306	124 723
Mahlad	83 526	57 453
Pagaritooted	209 973	166 078
Muu	234 118	302 007
Mereannid	145 719	0
Kokku müügitulu	9 464 838	7 993 647

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	621 920	482 405
Sotsiaalmaksud	212 304	164 978
Kokku tööjõukulud	834 224	647 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	48

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5 267	10 873
Intressitulu laenudelt	5 154	10 631
Muud intressitulud	113	242
Kokku finantstulud ja -kulud	5 267	10 873

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 336	617

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 493
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 229	

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		339
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	133 305	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	48 885	33 055

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	77 589	217 895
Nõuded ja ettemaksed	599 006	550 693
Varud	322 305	222 147
Kokku käibevara	998 900	990 735
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	357 905	357 905
Materiaalne põhivara	165 343	86 088
Immateriaalne põhivara	366	146
Kokku põhivara	523 614	444 139
Kokku varad	1 522 514	1 434 874
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	848 525	603 434
Kokku lühiajalised kohustused	848 525	603 434
Kokku kohustused	848 525	603 434
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 327	19 327
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	610 066	618 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 449	191 776
Kokku omakapital	673 989	831 440
Kokku kohustused ja omakapital	1 522 514	1 434 874

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	9 371 512	7 912 830
Muud äritulud	7 314	33 325
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 675 734	-6 558 769
Mitmesugused tegevuskulud	-835 301	-605 668
Tööjõukulud	-656 371	-482 319
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 630	-27 891
Muud ärikulud	-82 462	-40 127
Kokku ärikasum (-kahjum)	90 328	231 381
Finantstulud ja -kulud	5 259	10 854
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 587	242 235
Tulumaks	-53 138	-50 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 449	191 776

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 328	231 381
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 630	27 891
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 000	-9 853
Kokku korrigeerimised	35 630	18 038
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 308	-74 081
Varude muutus	-100 158	-66 229
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	221 470	132 035
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 756	-44 664
Kokku rahavood äritegevusest	122 206	196 480
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-118 105	-70 910
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	15 560
Antud laenud	0	-172 172
Antud laenude tagasimaksed	52 157	217 600
Laekunud intressid	336	5 859
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 612	-4 063
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-199 900	-189 823
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 900	-189 823
Kokku rahavood	-140 306	2 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 895	215 535
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-140 306	2 594
Valuutakursside muutuste mõju	0	-234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 589	217 895

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 327	2 147	808 013	829 487
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	19 327	2 147	808 013	829 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			191 776	191 776
Makstud dividendid			-189 823	-189 823
31.12.2011	19 327	2 147	809 966	831 440
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-357 905
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				378 170
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				851 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 449	42 449
Makstud dividendid			-199 900	-199 900
31.12.2012	19 327	2 147	652 515	673 989
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-357 905
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				408 961
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				725 045

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2013

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAET	Juhatuse liige	24.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

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 arv näitajate 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 31.12.2012 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

24.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	24.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 240
Kokku	703 571
Katmine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 571
Kokku	703 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 240
Kokku	703 571
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 571
Kokku	703 571

Dividendideks jaotatakse 100 000 euri.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögivilja hulgimüük	46311	3881203	41.41%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	2137983	22.81%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1064267	11.36%	Ei
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	997806	10.65%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	602888	6.43%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	253074	2.70%	Ei
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	209973	2.24%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	83526	0.89%	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	10735 EUR
JRV INVESTEERINGUD OÜ	10951995	Meremärgi tee 7, Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	8588 EUR

Sidevahendid

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