

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: HORECA SERVICE OÜ

registrikood: 10872994

tänava/talu nimi, Savi tn 7

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80040

telefon: +372 6112740, +372 5171101

faks: +372 6112742

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

veebilehe aadress: www.horeca-service.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte areng

Ettevõtte põhitegevusalaks 2020 aastal oli peamiselt värskete puu- ja köögiviljade, maitseainete, piima- ja lihatoodete, sügavakülmutatud puuviljakonservide, pagaritoodete, mereandide ja kuivatatud tootete müük tootlustustega tegelevatele ettevõtetele (hotellid, restoranid, catering). 2020 aastal arendati koostööd mitmete suuremate Euroopa hulgimüüjatega, et täiendada oma tooteportfelli toodetega nagu toiduõlid, konservid, juustud, külmutatud liha- ja mereannid ning Hollandi, Hispaania puu- ja juurvilja hankijatega, et tagada konkurentsivõimeline hind ja kvaliteet. 2020 aasta lõpuks koosnes tootesortiment 30 erinevast tootegrupist, ca 3500 tootest mis pakub klientidele võimalust tellida tooted mugavalt ja kiirelt ühelt hankijalt.

2020 a investeeriti jätkuvalt IT ja logistika süsteemidesse, arendati ja uuendati Tellimuskeskkonda veebis www.tellimine.horeca-service.ee mis kajastab reaajas kaupade infot ning on mugav ja hea tööriist kliendile. Investeeringuid tehti C-kategooria veokitesse ning uutesse Ford kaubikutesse mille tulemusel on hea logistiline kaetus üle Eesti ning vähenes allhanke osakaal.

Pärnu filiaal kolis uutesse ja suurematesse lao -ja kontori ruumidesse Savi nt 7, kuhu investeeriti uued seadmed ning jahutuskambrid mis võimaldavad ladustada oluliselt suuremaid koguseid eritemperatuuri vajavaid kaupu (-20c- +8c.)

2020a investeeriti tootmisosakonna laiendus ja uuendus töödesse ning seadmetesse. Puu-ja juurvilja töötlemise osakond pakub laia valikut värsked, pakendatud valmistooteid, mille järele on tekkinud turul nõudlus. 2020 a suurenes tootmismahd 3 x võrreldes 2019 aastaga.

2020 märtsis väljastati 2. korda ettevõttele ISO 22000 :2018 sertifikaat toote kategoorias GI, GII

„Külmutatud, jahutatud ja eritemperatuuri mittevajavate kaupade ladustamine ja logistika tootlustusasutustele“

Visioon

Innovatiivsete lahendustega viime kliendi mugavuse uuele tasemele.

Ettevõtte peamiseks prioriteediks aruandeaastal oli jätkuvalt aktiivne ja eesmärgipärane turuhõivamine HoReCa (hotellid, restoranid, catering) sektoris üle Eesti ning tooteportfellide täiustamine uute toodetega saavutamaks konkurentsieelist antud sektoris.

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

Peamised finantsnäitajad

2020. aastal oli ettevõtte müügitulu põhitegevusest **14,32** miljonit euronit, kahanedes võrreldes eelmise aastaga **15,6 %**. 2020 majandusaasta lõpetati 100,7 tuh.kasumiga. Arvestades Covid 19 piiranguid HoReCa sektoris ning turgude järk -järgulist taastumist võib ettevõtte tulemusi pidada heaks, kuna esialgsed riski tsenaariumid ja prognoosid olid kehvemad kui reaalsus. HoReCa sektor taastus kiiresti peale piirangute leevendamist kuid turumaht ja sektori areng sai oluliselt

kannatada.

Perspektiivid

Horeca Service OÜ põhieesmärgiks on teenuse ja sortimendi täiustamine vastavalt kliendi vajadustele ning firma turupositsiooni aktiivne hõivamine. Suureks riskiks on endiselt Covid 19 pandeemia levik maailmas mis seab piirangud HoReCa sektorile. 2021 a käibelangust ei prognoosita, pigem stabiliseerumist ja mõningast kasvu.

- a. investeringuid tootmis seadmetesse, logistika efektiivsusesse ning laiendatakse Tartu lao -ja kontoripindasid, et tagada suurem maht ja efektiivsus Tartu linnas ning Lõuna -Eesti piirkondades. 2020 aastal arendatakse välja mitmeid innovatiivseid uuendusi mis tagab veelgi parema kliendisuhte ning efektiivse tarneahela juhtimise.

Töötasud

Ettevõttes oli 2020 aasta lõpuks töötajaid 99 ning lisaks 2 juhatuse liiget. 2020. aasta tööjõukulu kokku oli 1,54 miljonit ning tööjõukulud jäid samaks 2019a aastaga s.h. juhatuse liikme töötasu bruto oli 16 200 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 553	93 515	
Nõuded ja ettemaksed	897 816	1 152 058	2
Varud	462 916	521 769	3
Kokku käibevarad	1 570 285	1 767 342	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	663 541	219 441	5
Immateriaalsed põhivarad	6 130	10 933	6
Kokku põhivarad	669 671	230 374	
Kokku varad	2 239 956	1 997 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 544	11 090	7
Võlad ja ettemaksed	1 604 801	1 603 912	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 654 345	1 615 002	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	131 031	28 940	7
Kokku pikaajalised kohustised	131 031	28 940	
Kokku kohustised	1 785 376	1 643 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 323	19 323	
Kohustuslik reservkapital	2 147	2 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 311	-6 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 799	338 372	
Kokku omakapital	454 580	353 774	
Kokku kohustised ja omakapital	2 239 956	1 997 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	14 327 925	16 997 079	11
Muud äritulud	25 911	38 636	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 815 475	-13 301 634	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 567 026	-1 695 256	
Tööjõukulud	-1 541 226	-1 527 385	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-100 934	-51 011	5,6
Muud ärikulud	-229 494	-125 226	
Ärikasum (kahjum)	99 681	335 203	
Muud finantstulud ja -kulud	1 118	3 169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 799	338 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 799	338 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	99 681	335 203
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	100 934	51 011
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	770
Kokku korrigeerimised	100 934	51 781
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	206 857	-126 902
Varude muutus	58 853	-105 463
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	889	110 530
Makstud intressid	-4 227	-8 123
Kokku rahavood äritegevusest	462 987	257 026
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-364 031	-165 403
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	17 500
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0
Laekunud intressid	2 731	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-311 300	-147 903
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 649	-28 895
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 649	-28 895
Kokku rahavood	116 038	80 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 515	13 287
Raha ja raha ekvivalentide muutus	116 038	80 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	209 553	93 515

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	19 323	2 147	-6 068	15 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			338 372	338 372
31.12.2019	19 323	2 147	332 304	353 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 799	100 799
Muud muutused omakapitalis			7	7
31.12.2020	19 323	2 147	433 110	454 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horeca Service OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Finantsaruandluse standardile. Finantsaruandluse Standard 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 laenuid 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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

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. 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.

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

Finantskohustised

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 eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimise korral võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks

saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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

Sündmused peale bilansipäeva:

2021 kevadel suleti koroonaviiruse leviku tõttu toitlustusasutused, mis avaldas otsest negatiivset mõju ka Horeca sektori ettevõtetele. Ettevõtte käsitleb mainitud sündmust bilansipäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena, mille mõju kajastub 2021 finantsaruannetes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	689 270	689 270
Ostjatelt laekumata arved	689 270	689 270
Muud nõuded	185 652	185 652
Laenunõuded	104 759	104 759
Intressinõuded	76 399	76 399
Viitlaekumised	4 494	4 494
Ettemaksed	22 894	22 894
Tulevaste perioodide kulud	18 316	18 316
Muud makstud ettemaksed	4 578	4 578
Kokku nõuded ja ettemaksed	897 816	897 816

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	884 665	884 665
Ostjatelt laekumata arved	884 665	884 665
Muud nõuded	237 762	237 762
Laenunõuded	154 759	154 759
Intressinõuded	73 784	73 784
Viitlaekumised	9 219	9 219
Ettemaksed	29 631	29 631
Tulevaste perioodide kulud	28 447	28 447
Muud makstud ettemaksed	1 184	1 184
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 152 058	1 152 058

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	462 916	521 769
müügiks ostetud kaubad	462 916	521 769
Kokku varud	462 916	521 769

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	982	335
Käibemaks	184 650	85 927
Üksikisiku tulumaks	65 485	32 027
Sotsiaalmaks	142 637	66 113
Kohustuslik kogumispension	6 556	2 932
Töötuskindlustusmaksed	9 015	3 842
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-396	-282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	408 929	190 894

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	80 166	135 847	236 703	372 550	124 069	576 785
Akumuleeritud kulum	-76 242	-62 469	-195 074	-257 543	-110 364	-444 149
Jääkmaksumus	3 924	73 378	41 629	115 007	13 705	132 636
Ostud ja parendused	95 717	37 542	6 555	44 097	14 678	154 492
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	95 717					95 717
Muud ostud ja parendused		37 542	6 555	44 097	14 678	58 775
Amortisatsioonikulu	-4 787	-19 317	-15 578	-34 895	-9 735	-49 417
Müügid (jääkmaksumuses)		-18 270		-18 270		-18 270
31.12.2019						
Soetusmaksumus	99 959	144 097	90 856	234 953	56 122	391 034
Akumuleeritud kulum	-5 105	-70 764	-58 250	-129 014	-37 474	-171 593
Jääkmaksumus	94 854	73 333	32 606	105 939	18 648	219 441
Ostud ja parendused	151 385	314 750	58 628	373 378	13 468	538 231
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	151 385					151 385
Muud ostud ja parendused		314 750	58 628	373 378	13 468	386 846
Amortisatsioonikulu	-18 503	-46 457	-17 882	-64 339	-11 289	-94 131
31.12.2020						
Soetusmaksumus	251 344	458 847	149 484	608 331	69 590	929 265
Akumuleeritud kulum	-23 608	-117 221	-76 132	-193 353	-48 763	-265 724
Jääkmaksumus	227 736	341 626	73 352	414 978	20 827	663 541

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed		17 500
Transpordivahendid		17 500
Kokku		17 500

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	40 560	40 560
Akumuleeritud kulum	-38 943	-38 943
Jääkmaksumus	1 617	1 617
Ostud ja parendused	10 911	10 911
Amortisatsioonikulu	-1 595	-1 595
31.12.2019		
Soetusmaksumus	35 658	35 658
Akumuleeritud kulum	-24 725	-24 725
Jääkmaksumus	10 933	10 933
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-6 803	-6 803
31.12.2020		
Soetusmaksumus	37 658	37 658
Akumuleeritud kulum	-31 528	-31 528
Jääkmaksumus	6 130	6 130

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalrent 1	8 476	3 828	4 648	2,45	EUR	03.2022
Kapitalrent 2	14 026	4 990	9 036	2,45	EUR	10.2023
Kapitalrent 3	8 471	3 824	4 647	2,45	EUR	03.2022
Kapitalrent 4	21 500	4 380	17 120	3,75	EUR	07.2025
Kapitalrent 5	20 848	4 423	16 425	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 6	20 848	4 423	16 425	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 7	20 848	4 423	16 425	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 8	20 848	4 423	16 425	3,75	EUR	05.2025
Kapitalrent 9	21 166	7 052	14 114	3,75	EUR	11.2025
Kapitalrent 10	23 544	7 778	15 766	3,75	EUR	12.2025
Kapitalirendikohustised kokku	180 575	49 544	131 031			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalrent 1	11 197	3 273	7 924	2,45	EUR	03.2022
Kapitalrent 2	17 628	4 540	13 088	2,45	EUR	10.2023
Kapitalrent 3	11 205	3 277	7 928	2,45	EUR	03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	40 030	11 090	28 940			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	198 028	50 056
Kokku	198 028	50 056

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 034 518	1 034 518
Võlad töövõtjatele	148 202	148 202
Maksuvõlad	408 929	408 929
Muud võlad	-4 837	-4 837
Muud viitvõlad	-4 837	-4 837
Saadud ettemaksed	17 989	17 989
Muud saadud ettemaksed	17 989	17 989
Kokku võlad ja ettemaksed	1 604 801	1 604 801
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 265 501	1 265 501
Võlad töövõtjatele	134 047	134 047
Maksuvõlad	190 894	190 894
Muud võlad	658	658
Muud viitvõlad	658	658
Saadud ettemaksed	12 812	12 812
Muud saadud ettemaksed	12 812	12 812
Kokku võlad ja ettemaksed	1 603 912	1 603 912

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	346 483	265 844
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	86 620	66 460
Kokku tingimuslikud kohustised	433 103	332 304

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	19 323	19 323
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 272 831	16 997 079
Läti	1 977	0
Soome	53 117	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 327 925	16 997 079
Kokku müügitulu	14 327 925	16 997 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	14 327 925	16 997 079
Kokku müügitulu	14 327 925	16 997 079

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 157 208	1 145 131
Sotsiaalmaksud	384 018	382 254
Kokku tööjõukulud	1 541 226	1 527 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	99	71
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	97	75
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 783	61 786

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		7 907		3 682
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	153 770		183 783	83 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	16 200	16 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2021

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAET	Juhatuse liige	11.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HORECA SERVICE OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HORECA SERVICE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

11.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

HORECA SERVICE OÜ (registrikood: 10872994) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	11.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 799
Kokku	433 110
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 110
Kokku	433 110

Kasumit ei jaotata , kasum reinvesteeritakse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	14327925	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LEOL CAPITAL OÜ	11185824	Eesti	10735 EUR (Lihtomand)
JRV INVESTEERINGUD OÜ	10951995	Eesti	8588 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112740
Faks	+372 6112742
Mobiiltelefon	+372 5171101
E-posti aadress	info@horeca-service.ee
Veebilehe aadress	www.horeca-service.ee