

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Steel Express OÜ

registrikood: 12003860

tänava/talu nimi, Laane

maja ja korteri number:

küla: Pihali küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79703

telefon: +372 5148148

e-posti aadress: jaanus.laane@steelexpress.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2011

Steel Express põhitegevusala 2011. aastal oli metallide ja metallimaakide müük.

Töötajate arv aruandeperioodil oli 0 inimest.

Juhatusel juhatusel liikme tasu ei makstud.

2011. aastal jätkus metallide ja metallimaakide vahendus Eestis ja Soomes.

Aruandeaastal ei toimunud suuri muudatusi klientide ja tarnijate nimistus.

Seega võib 2011. aastat lugeda rahulikuks aastaks, kus jätkati tegevust sarnaselt varasematele aastatele ja ei võetud juurde riske. Ning kuna koostöö klientide ja tarnijatega sujus samuti hästi, siis lõppes aruandeaasta edukalt.

2012. aastal plaanitakse jätkata sarnaselt 2011. aastale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	08.10.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 737	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	51 274	0	3
Kokku käibevara	92 011	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 000	0	
Materiaalne põhivara	6 883	0	5
Kokku põhivara	16 883	0	
Kokku varad	108 894	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 855	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 855	0	
Kokku kohustused	33 855	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 439	0	
Kokku omakapital	75 039	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	108 894	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.10.2010 - 31.12.2011	08.10.2010 - 08.10.2010	Lisa nr
Müügitulu	253 041	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 046	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 723	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117	0	5
Muud ärikulud	-53	0	
Ärikasum (kahjum)	72 102	0	
Finantstulud ja -kulud	337	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 439	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 439	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.10.2010 - 31.12.2011	08.10.2010 - 08.10.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 102	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117	0	5
Kokku korrigeerimised	117	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 541	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 855	0	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	71 537	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 000	0	
Antud laenud	-29 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	12 600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 400	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	44	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44	2 556	
Kokku rahavood	38 181	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 181	2 556	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 737	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.10.2010	0		0
Emiteeritud osakapital	2 556	0	2 556
08.10.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72 439	72 439
Emiteeritud osakapital	44		44
31.12.2011	2 600	72 439	75 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Steel Express 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Steel Express kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud kasutuseaks 4 – 20 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-5 aastat

Ei amortiseerita materiaalse põhivara gruppi kuuluvat alanimetust Maa.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud

kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikulu). Kulutused, mis tõenäolisena ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	08.10.2010
Sularaha kassas	1 851	0
Arvelduskontod	38 886	2 556
Kokku raha	40 737	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	08.10.2010
Nõuded ostjate vastu	34 541	0
Ostjatelt laekumata arved	34 541	0
Muud nõuded	16 733	0
Laenunõuded	16 400	0
Intressinõuded	333	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 274	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	08.10.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	999	0
Erisoodustuse tulumaks	10	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 009	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 000	7 000	7 000
Muud ostud ja parendused	7 000	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-117	-117	-117
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 000	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	-117	-117	-117
Jääkmaksumus	6 883	6 883	6 883

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	08.10.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 846	0	
Maksuvõlad	1 009	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	33 855	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	08.10.2010 - 31.12.2011	08.10.2010 - 08.10.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 711	0
Soome	19 330	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 041	0
Kokku müügitulu	253 041	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallide müük	253 041	0
Kokku müügitulu	253 041	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	08.10.2010 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	54 877
Müügi eesmärgil ostetud teenused	123 169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	178 046

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	08.10.2010 - 31.12.2011	08.10.2010 - 08.10.2010
Mitmesugused bürookulud	2 081	0
Lähetuskulud	60	0
Raamatupidamisteenus	320	0
Juriidilised kulud	262	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 723	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l Steel Express ei ole palgalisi töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Steel Express OÜ (registrikood: 12003860) 08.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LAANE	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 439
Kokku	72 439
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 439
Kokku	72 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	253041	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Laane	37211150269		2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5148148
E-posti aadress	jaanus.laane@gmail.com