

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: Select Service Partner Eesti Aktsiaselts

registrikood: 10555615

tänav ja maja number: Endla 45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

telefon: +372 6650380

faks: +372 6650381

e-posti aadress: sspeesti@sspar.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	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Aktsiakapital	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

SELECT SERVICE PARTNER EESTI AS TEGEVUSARUANNE 30. SEPTEMBRIL 2015 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Select Service Partner Eesti AS asutati 25.03.1999.a. ainuaktsionäri Eures International B.V. poolt ning kanti äriregistrisse 04.05.1999.a. Select Service Partner Eesti AS ainuaktsionär tänasel päeval on SSSP Finland Financing OY. Aktsiaseltsi tegevusalaks on restoraniteenused ja jaekaubandus.

Aktsiaselts opereerib toidlustuskohti Kristiine Kaubanduskeskuses, Magistrali Kaubanduskeskuses ning Tallinna Lennujaamas.

Majandusaastat 2014/2015 võib kokkuvõttes lugeda edukaks.

Kristiine keskuses asuvad toidukohad ei täitnud käibe osas küll püstitatud eesmärgi ja käive jäi eelmise aasta tasemele, kuid efektiivne kulude planeerimine ning ka osaline toidukaupade hinnalangus tagas planeeritud tegevuskasumi. Seoses eelkõige palgakulude tõusule jäi kasum siiski alla möödunud aastale. Positiivseks tuleb pidada stabiilsust personali osas, kus valdav enamus töotajaid on olnud SSP-s tööl enam kui aasta. Samas oli läbi aasta pidevalt puudu töotajatest ning lõppenud aasta suurim väljakutse oligi osakondade töös hoidmine läbi kroonilise tööjõupuuduse. Osalist leevendust pakkusid personalirendi firmad, kuid ka nemad ei suutnud alati meie vajadusi täita.

Magistrali kaubanduskeskuses asuvad toidukohad näitasid kogu majandusaasta vältel väikest, kuid pidevat kasvu. Erinevalt Kristiine keskuse toidukohtadele, täitis Magistral planeeritud eelarve ning ületas ka eelmise majandusaasta tulemit.

Tallinna Lennujaama kinnises tsoonis asuva Pubi Legend rendileping lõppes 01.07.2015 ja sellega seoses kuulutas Tallinna Lennujaam välja avaliku enampakkumise, mille SSP võitis. Septembri 2015 38-ndal nädalal teostati renoveerimis- ja ümberehitustööd ning uuenenud publi taasavati 22.09.2015. Kokkuvõttes publi täitis talle püstitatud majanduslikud eesmärgid. Bistroom Mamma näitas lõppenud majandusaastal käibekasvu, ületades veidi käibe-eelarvet ning eelmist aastat. Eelkõige on see tingitud sellest, et üha enam lendajaid leiavad bistroom üles. Tänu efektiivsele majandamisele ning samuti toidukaupade hindade osalisele langemisele suutis bistroom täita ka kasumi eelarvet. Kohvikus Mamma muudeti konseptsiooni, kuna 100 m enne kohvikut avatud kohvik Kohver vähendas kohviku kliente oluliselt. Vaatamata muudatustele ei suutnud kohvik täita talle püstitatud eesmärgi ligilähedaseltki.

Lõppenud majandusaastal oli suurimaks prioriteediks lennujaamas bistroom ja kohviku stabiilsesse tööfaasi saamine, mis osaliselt võib lugeda õnnestunuks. Teine oluline eesmärk oli publi tegevuse jätkamine ehk enampakkumise võitmine, mis samuti õnnestus. Aasta suurimaks väljakutseks oli stabiilse personali leidmine.

Majandusaastal 2015/2016 on plaanis jätkata olemasolevate toidukohtade arendamist saavutamaks positiivne trend nii käibes kui kasumis. Eraldi on vaja leida lennujaama kohvikule hästi toimiv suund ning uuendada Kristiine keskuses Prima konseptsiooni. Suuremat rõhku on plaanis pöörata kulude optimeerimisele – seda nii tööjõu efektiivse kasutamise kui tegevuskulude mõistliku kasutamise osas.

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara, kuna emaettevõttelt võetud laen on lühiajaline. Emaettevõtte on probleemist teadlik ja laenuitingimused muudetakse.

Select Service Partner Eesti AS nõukogu koosneb 3 liikmest, juhatus 1 liikmest. Nõukogu ja juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Select Service Partner Eesti AS töotajate keskmine arv aruandeperioodil on 50.

Töotajatele makstud töötasu üldsumma oli aruandeperioodil 427 237 urot. Makstud töötasu ei sisalda rendipersonali. Personalirendifirmadelt on ostetud teenust 36 536 euro eest.

Peamised finantssuhtarvud

	30.09.2015		30.09.2014
Müügitulu	1 707 868		1 641 594
Tulu kasv (%)	4%		44%
Puhaskasum/ -kahjum	-28 175		-66 049
Kasumi kasv (-kahanemine) (%)	57%		36%
Puhasrentaablus (%)	-2%		-4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6		0,6
ROA (%)	-6%		-13%
ROE (%)	-42%		-98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Tulu kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	218 933	209 632	
Nõuded ja ettemaksed	20 929	25 294	2
Varud	31 523	32 105	3
Kokku käibevara	271 385	267 031	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	195 250	223 408	4
Immateriaalne põhivara	1 710	590	5
Kokku põhivara	196 960	223 998	
Kokku varad	468 345	491 029	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	250 000	250 000	8
Võlad ja ettemaksed	179 303	173 112	6
Eraldised	0	700	
Kokku lühiajalised kohustused	429 303	423 812	
Kokku kohustused	429 303	423 812	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 184	51 184	7
Ülekurss	933 046	933 046	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-917 013	-850 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 175	-66 049	
Kokku omakapital	39 042	67 217	
Kokku kohustused ja omakapital	468 345	491 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 707 868	1 641 594	11
Muud äritulud	3 238	1 386	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-436 892	-433 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-653 939	-668 085	
Tööjõukulud	-569 958	-535 639	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 079	-63 014	4,5
Muud ärikulud	-2 442	-99	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 204	-57 827	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 971	-8 222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 175	-66 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 175	-66 049	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 204	-57 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 079	63 014	4,5
Muud korrigeerimised	238	0	4,5
Kokku korrigeerimised	69 317	63 014	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 364	-11 504	
Varude muutus	583	-6 327	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 395	18 918	
Kokku rahavood äritegevusest	50 665	6 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 278	-82 035	4,5
Laekunud intressid	18	53	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 260	-81 982	
Kokku rahavood	9 405	-75 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 632	285 360	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 405	-75 708	
Valuutakursside muutuste mõju	-104	-20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 933	209 632	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	51 184	933 046	-850 964	133 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-66 049	-66 049
30.09.2014	51 184	933 046	-917 013	67 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-28 175	-28 175
30.09.2015	51 184	933 046	-945 188	39 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Select Service Partner Eesti AS (edaspidi ka "Ettevõte") 30. septembril 2015. lõppenud aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 250 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikkudele elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti

soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Olulise maksumusega tarkvara kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse põhivarana. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeest.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	5-10
seadmed	5
ostetud litsentsid ja kaubamärgid	5
arvutiprogrammid	5
muu inventar	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval / väärtuspäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja

aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 118	5 118	0	0
Muud nõuded	8 915	8 915	0	0
Ettemaksed	6 896	6 896	0	0
Tulevaste perioodide kulud	6 896	6 896	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 929	20 929	0	0

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 916	5 916	0	0
Muud nõuded	8 375	8 375	0	0
Ettemaksed	11 003	11 003	0	0
Tulevaste perioodide kulud	11 003	11 003	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 294	25 294	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Müügiks ostetud kaubad	31 440	30 809
Ettemaksed varude eest	83	1 296
Kokku varud	31 523	32 105

Aruandeperioodil ei ole kaupu alla hinnatud.

Kaupade soetusmaksumuse arvestamiseks kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
30.09.2013							
Soetusmaksumus	326 125	317 281	413 105	11 814	55 045	66 859	1 123 370
Akumuleeritud kulum	-295 750	-288 791	-334 698	0	0	0	-919 239
Jääkmaksumus	30 375	28 490	78 407	11 814	55 045	66 859	204 131
Ostud ja parendused	40 158	47 401	60 646	0	0	0	148 205
Amortisatsioonikulu	-11 917	-14 901	-35 248	0	0	0	-62 066
Muud muutused	19	-1	-21	-11 814	-55 045	-66 859	-66 862
30.09.2014							
Soetusmaksumus	99 113	337 739	358 597	0	0	0	795 449
Akumuleeritud kulum	-40 478	-276 750	-254 813	0	0	0	-572 041
Jääkmaksumus	58 635	60 989	103 784	0	0	0	223 408
Ostud ja parendused	8 846	11 503	19 384	0	0	0	39 733
Amortisatsioonikulu	-13 532	-17 626	-36 495	0	0	0	-67 653
Muud muutused	0	-1	-237	0	0	0	-238
30.09.2015							
Soetusmaksumus	106 278	341 191	352 839	0	0	0	800 308
Akumuleeritud kulum	-52 329	-286 326	-266 403	0	0	0	-605 058
Jääkmaksumus	53 949	54 865	86 436	0	0	0	195 250

Perioodil 10.2014 - 09.2015 on tehtud põhivara kulumile broneering summas 1 000 eurot. Broneering on tehtud seoses ühe osakonna uuendamisega. Broneering vabastatakse järgmisel perioodil.

Põhivara on maha kantud perioodi 10.2014 - 09.2015 jooksul soetusmaksumuses ehitised 1 681 eurot; masinad ja seadmed 8 050 eurot; muu materiaalne põhivara 25 144 eurot. Akumuleeritud kulumiga ehitised 1 681 eurot; masinad ja seadmed 8 050 eurot; muu materiaalne põhivara 24 906 eurot.

Perioodil perioodi 10.2013 - 09.2014 jooksul soetusmaksumuses ehitised 268 370 eurot; masinad ja seadmed 28 228 eurot; muu materiaalne põhivara 112 669 eurot. Akumuleeritud kulumiga ehitised 268 370 eurot; masinad ja seadmed 28 228 eurot; muu materiaalne põhivara 112 669 eurot.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.09.2013		
Soetusmaksumus	7 235	7 235
Akumuleeritud kulum	-6 389	-6 389
Jääkmaksumus	846	846
Ostud ja parendused	692	692
Amortisatsioonikulu	-948	-948
30.09.2014		
Soetusmaksumus	7 196	7 196
Akumuleeritud kulum	-6 606	-6 606
Jääkmaksumus	590	590
Ostud ja parendused	1 545	1 545
Amortisatsioonikulu	-425	-425
30.09.2015		
Soetusmaksumus	8 741	8 741
Akumuleeritud kulum	-7 031	-7 031
Jääkmaksumus	1 710	1 710

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	50 531	50 531	0	0	
Võlad töövõtjatele	47 849	47 849	0	0	
Maksuvõlad	31 039	31 039	0	0	9
Muud võlad	25 632	25 632	0	0	
Võlad emaettevõtjale	511	511	0	0	13
Võlad teistele kontserni ettevõtetele	7 308	7 308	0	0	13
Intressivõlad teistele kontserni ettevõtetele	16 433	16 433	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	179 303	179 303	0	0	

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 839	70 839	0	0	
Võlad töövõtjatele	39 345	39 345	0	0	
Maksuvõlad	26 727	26 727	0	0	9
Muud võlad	21 540	21 540	0	0	
Võlad emaettevõtjale	4 272	4 272	0	0	13
Võlad teistele kontserni ettevõtetele	1 032	1 032	0	0	13
Intressivõlad teistele kontserni ettevõtetele	9 357	9 357	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	173 112	173 112	0	0	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Aktsiakapital	51 184	51 184
Aktsiate arv (tk)	801	801
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.2015 on üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri alljärgnev:

1. SSSP Finland Financing OY
 Isiku- või registrikood: 2038568-1
 Aadress: Helsinki-Vantaa Airport, FIN-01530, Vantaa, Finland
 Aktsia liik: lihtaktsia
 Aktsiate arv: 801
 Aktsia nimiväärtus: 63,90 eurot
 Väärtpaberite omandamise aeg: 17.09.2010

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen teiselt grupiettevõttelt	250 000	250 000			3 kuu LIBOR + 0,5%	EUR	15.06.2016	13
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000						
Laenukohustused kokku	250 000	250 000	0	0				

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen teiselt grupiettevõttelt	250 000	250 000			3 kuu LIBOR + 0,5%	EUR	15.06.2016	13
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000						
Laenukohustused kokku	250 000	250 000	0	0				

Tulenevalt 22.07.13 sõlmitud laenulepingust SSP Financing Limited-ga on ettevõtte kohustatud laenu tagasi maksma laenuandja kirjalikul nõudel, mille etteteatamistähtaeg on 5 tööpäeva.

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 393	10 714
Üksikisiku tulumaks	5 739	4 229
Sotsiaalmaks	16 317	10 466
Kohustuslik kogumispension	707	501
Töötuskindlustusmaksed	883	817
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 039	26 727

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasutusrendikulu	265 374	251 836

Ettevõtte rendikulu koosneb toitlustuspindade ja sõiduauto kasutusrendist.

Rendilepingutega ei ole mingeid olulisi avalikustamist väärivaid tingimusi.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 707 868	1 641 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 707 868	1 641 594
Kokku müügitulu	1 707 868	1 641 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamisteenus	1 707 868	1 641 594
Kokku müügitulu	1 707 868	1 641 594

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	427 237	399 734
Sotsiaalmaksud	142 721	135 905
Kokku tööjõukulud	569 958	535 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	47

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SSSP Finland Financing OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	SSP Financing UK Limited
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Inglismaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015	30.09.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	511	4 272
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	273 740	260 389

01.10.2014 - 30.09.2015	Ostud	
Emaettevõtja	511	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 959	
01.10.2013 - 30.09.2014	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	4 272	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 077	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Arvestatud tasu	35 455	34 804

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Emaettevõtjalt osteti majandusaastal teenuseid. Teiselt samasse gruppi kuuluvalt ettevõttelt osteti teenuseid. Select Service Eesti AS ei müünud grupiettevõtetele midagi.

Teiselt samasse gruppi kuuluvalt ettevõttelt on saadud laen summas 250 000 eurot. Laenuleping on sõlmitud 22.07.2013 SSP Financing UK Limited-ga. Laenu tagasimakse tähtaeg on kirjaliku nõude saamisest 5 tööpäeva, kuid mitte hiljem kui 15.06.2016. Seisuga 30.09.2015 on ettevõttel laenu intressikohustus summas 16 433 eurot (2014: 9 357 eurot). Perioodil 10.2014 - 09.2015 on ettevõtte intressikulu 7 075 eurot (2014: 8 255 eurot). Täiendav info lisas 8.

Seisuga 30.09.2015 koosneb ettevõtte võlg teistele samasse gruppi kuuluvatele ettevõtetele: laen summas 250 000 eurot, laenuintressi kohustus summas 16 433 eurot, ostuvõlg summas 7 818 eurot (30.09.2014: laen 250 000 eurot, laenuintressi kohustus 9 357 eurot, ostuvõlg 1 032 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.12.2015

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10555615) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET SAVASTVER	Juhatuse liige	11.12.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts

Oleme auditeerinud Select Service Partner Eesti Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 arvnahtajate 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 koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Select Service Partner Eesti Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 30.09.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

11.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10555615) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	11.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-917 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 175
Kokku	-945 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1707868	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650380
Faks	+372 6650381
E-posti aadress	sspeesti@sspar.ee