

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: Select Service Partner Eesti Aktsiaselts

registrikood: 10555615

tänavatalu nimi, Endla 45

maja ja korteri number:

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	14
Lisa 7 Aktsiakapital	15
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

SELECT SERVICE PARTNER EESTI AS TEGEVUSARUANNE 30. SEPTEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Select Service Partner Eesti AS asutati 25.03.1999.a. ainuaktsionäri Eurest 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 toitlustuskohti Kristiine Kaubanduskeskuses, Magistrali Kaubanduskeskuses, Saku Suurhallis ning Tallinna Lennujaamas.

Majandusaasta 2010/2011 kujunes firma erinevate väljakutsete egiidi all.

Saku Suurhallis kulges majandusaasta lähedaseks planeeritule. Alates 2008. aastast kestev ürituste arvu langus jättis küll jälje majandustegevusele kuid olime selleks valmis ja tulem ületas isegi ootusi. Kui 2009/2010 majandusaasta tõi kaasa hulgaliselt ürituste ärajäämisi, broneeringute tühistamisi, siis lõppenud aasta trendiks oli klientide huvi puudus halli kui ürituste korraldamise koha vastu üldse.

Nimetatud majandusaasta olulisemateks üritusteks Saku Suurhallis tuleb pidada rahvusvahelist tantsuvõistlust novembris 2010 ja rahvusvahelist pokkeriturniiri juunis 2011. Suuri kontserte lõppenud majandusaastal peaaegu ei toimunudki ja ainuke märkimist väärt kontsert on Roxette. Suuri konverentse toimus 1 ja sama number tähistab ka gaalaõhtusööki arvu. Positiivseks võib lugeda tegevuskulude kontrolli all hoidmist. Olulisim lõppenud majandusaastal oli 10-aastase rendilepingu lõpptähtaja saabumine. Pärast põhjalikke analüüse otsustati mitte pikendada lepingut ning lõpetada toitlustusteenuse pakkumine hallis. Majandusaasta viimastel kuudel tegeletigi aktiivselt lepingu lõpetamisprotseduuridega ja väljakolimise planeerimisega.

Kristiine kaubanduskeskuses võib lõppenud majandusaastat nimetada keskmiselt edukaks – osakondade käive tõusis ja saavutas peaaegu prognoositud tulemi. Küll aga oli tõsiseid probleeme kaubakulude optimeerimisega, kuna polnud võimalik kiiret ja kõrget toiduainete sisseostuhindade tõusu kompenseerida müügihindade korrigeerimisega. Positiivseks võib lugeda personalikulude eelarves püsimist, kuigi kohati tuli see kvaliteedi arvelt.

Magistrali kaubanduskeskus näitas jätkuvalt stabiilset kasvutrendi. Olulisemaks lõppenud majandusaastal võib lugeda pärast pikki läbirääkimisi rendilepingu uuendamist ja kokkulepe kahe uue koha avamiseks pärast keskuse laiendamist. Toidukoha Magistrali keskuses sulgesime renoveerimistöödeks augustikuu lõpus.

Uus toidukoht Tallinna Lennujaama kinnises tsoonis näitas kuust-kuusse kasvutrendi, mis saavutati eelkõige visuaalsuse parandamisega kuid väga olulist rolli mängis ka kõrge teeninduse tase ning sellest tulenevalt märkimisväärne püsiklientide arv.

Majandusaastal 2011/2012 on plaanis edukalt viia lõpule Saku Suurhalli lepingu lõpetamine. Seejärel avada uued toidukohad Magistrali kaubanduskeskuses, renoveerida Kristiine keskuse Bistrot ja arendada edasi toitlustusteenuse pakkumist lennujaamas. Oluliseks projektiks saab olema personaliga seonduvate protsesside uuendamine.

Select Service Partner Eesti AS tegevuse arendamiseks on tehtud väljaminekuid 4 811 euro ulatuses. Selle hulka kuuluvad kulutused reklaamile ja marketingile, koolitusele, toote arendamisele ning turuuringutele. Kulutused on kaetud omavahendite arvelt.

Select Service Partner Eesti AS nõukogu koosneb 3 liikmest, juhatus 1 liikmest. Nõukogu liikmetele tasu ei maksta. Juhatusel liikmele maksti majandusaastal tasu 35 569 eurot.

Select Service Partner Eesti AS põhikohaga töötajate keskmine arv aruandeperioodil on 35 ja kokku koos ajutiste töötajatega oli ettevõtte keskmine töötajate arv 75.

Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli aruandeperioodil 293 134 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	30.09.2011		30.09.2010
Müügitulu	1 265 295		1 143 371
Tulu kasv	11%		-15%
Puhaskasum	-107 270		-68 563
Kasumi kasv (-kahanemine)	56%		87%
Puhasrentaablus	-8%		-6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2		2,3
ROA	-30%		-14%
ROE	-43%		-19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Select Service Partner Eesti AS

Juhataja

Reet Savastver

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178 918	227 621	
Nõuded ja ettemaksed	20 131	15 111	2
Varud	34 337	38 806	3
Kokku käibevara	233 386	281 538	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	119 160	194 604	4
Immateriaalne põhivara	2 027	4 023	5
Kokku põhivara	121 187	198 627	
Kokku varad	354 573	480 165	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104 778	123 100	6
Kokku lühiajalised kohustused	104 778	123 100	
Kokku kohustused	104 778	123 100	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 193	51 193	7
Ülekurss	933 046	933 046	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-627 174	-558 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 270	-68 563	
Kokku omakapital	249 795	357 065	
Kokku kohustused ja omakapital	354 573	480 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 265 295	1 143 371	10
Muud äritulud	20 086	28 632	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-379 296	-319 698	
Mitmesugused tegevuskulud	-499 218	-422 736	
Tööjõukulud	-431 419	-431 294	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 372	-67 534	4, 5
Muud ärikulud	-1 617	-263	
Ärikasum (-kahjum)	-107 541	-69 522	
Finantstulud ja -kulud	271	957	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 270	-68 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 270	-68 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-107 541	-69 522	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 372	67 534	4, 5
Kokku korrigeerimised	81 372	67 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 022	-3 628	
Varude muutus	4 469	-3 685	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 321	7 207	
Kokku rahavood äritegevusest	-45 043	-2 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 931	-48 664	
Laekunud intressid	224	1 349	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 707	-47 315	
Kokku rahavood	-48 750	-49 409	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227 621	277 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 750	-49 409	
Valuutakursside muutuste mõju	47	-392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 918	227 621	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2009	51 193	933 046	-558 611	425 628
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-68 563	-68 563
30.09.2010	51 193	933 046	-627 174	357 065
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-107 270	-107 270
30.09.2011	51 193	933 046	-734 444	249 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Select Service Partner Eesti AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 30. septembril 2011. 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.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2010/2011 majandusaasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

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 akumulieeritud 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 kuluku 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 kasulikule 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 kaetava 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 materiaalsetele 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 tööeast.

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	10
seadmed	5
muu inventar	4
ostetud litsentsid ja kaubamärgid	5
arvutiprogrammid	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 ettevõttel 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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.

Lisainformatsioon

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 kauplemissuhtel 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 kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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)

	30.09.2011	30.09.2010
Nõuded ostjate vastu	10 446	3 062
Muud nõuded	4 794	4 793
Ettemaksed	4 891	7 256
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 131	15 111

Lisa 3 Varud (eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Müügiks ostetud kaubad	33 081	37 323
Ettemaksed varude eest	1 256	1 483
Kokku varud	34 337	38 806

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	
30.09.2009				
Soetusmaksumus	480 031	437 405	491 623	1 409 059
Akumuleeritud kulum	-388 599	-413 110	-394 806	-1 196 515
Jääkmaksumus	91 432	24 295	96 817	212 544
Ostud ja parendused	1 772	2 246	44 262	48 280
Amortisatsioonikulu	-23 531	-9 027	-33 662	-66 220
30.09.2010				
Soetusmaksumus	481 803	438 526	526 010	1 446 339
Akumuleeritud kulum	-412 130	-421 012	-418 593	-1 251 735
Jääkmaksumus	69 673	17 514	107 417	194 604
Ostud ja parendused	1 421	830	1 681	3 932
Amortisatsioonikulu	-26 769	-9 438	-43 169	-79 376
30.09.2011				
Soetusmaksumus	483 224	439 356	527 690	1 450 270
Akumuleeritud kulum	-438 899	-430 450	-461 761	-1 331 110
Jääkmaksumus	44 325	8 906	65 929	119 160

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
30.09.2009		
Soetusmaksumus	8 829	8 829
Akumuleeritud kulum	-3 876	-3 876
Jääkmaksumus	4 953	4 953
Ostud ja parendused	384	384
Amortisatsioonikulu	-1 314	-1 314
30.09.2010		
Soetusmaksumus	9 213	9 213
Akumuleeritud kulum	-5 190	-5 190
Jääkmaksumus	4 023	4 023
Amortisatsioonikulu	-1 996	-1 996
30.09.2011		
Soetusmaksumus	9 213	9 213
Akumuleeritud kulum	-7 186	-7 186
Jääkmaksumus	2 027	2 027

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 749	53 753	
Võlad töövõtjatele	31 856	29 123	
Maksuvõlad	16 853	20 506	8
Muud võlad	17 520	14 218	
Saadud ettemaksed	800	22	
Võlad teistele kontserni ettevõtetele	0	5 477	12
Kokku võlad ja ettemaksed	104 778	123 099	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Aktsiakapital	51 193	51 193
Aktsiate arv (tk)	801	801
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Seisuga 30.09.2011 on üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri alljärgnev:

1. SSSP Finland Financing OY

Isiku- või registrikood: 2038568-1

Address: Helsinki-Vantaa Airport, FIN-01530, Vantaa, Finland

Aktsia liik: lihtaktsia

Aktsiate arv: 801

Aktsia nimiväärtus: 63,91 eurot (1000 eesti krooni)

Väärtpaberite omandamise aeg: 17.09.2010

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 899	6 220
Üksikisiku tulumaks	2 146	3 314
Erisoodustuse tulumaks	0	17
Sotsiaalmaks	5 233	8 592
Kohustuslik kogumispension	234	284
Töötuskindlustusmaksed	799	945
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 542	1 134
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 853	20 506

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Kasutusrendikulu	149 883	136 215
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2011	30.09.2010
12 kuu jooksul	145 746	194 146
1-5 aasta jooksul	573 500	240 608

Ettevõtte rendikulu koosneb toitlustuspindade ja sõiduautode kasutusrendist. Toitlustuspindade tulevaste perioodide rendikulude arvestuste aluseks on võetud ettevõtte juhtkonna poolt koostatud eelarve. Sõiduautode tulevaste perioodide rendikulude arvestuste aluseks on võetud liisingulepingud, millest mõlemad lõpevad 2012. aasta jooksul.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 265 295	1 143 371
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 265 295	1 143 371
Kokku müügitulu	1 265 295	1 143 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Toitlustamisteenus	1 265 295	1 143 371
Kokku müügitulu	1 265 295	1 143 371

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Palgakulu	320 792	320 502
Sotsiaalmaksud	110 627	110 792
Kokku tööjõukulud	431 419	431 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	37

Lisa 12 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

	30.09.2011	30.09.2010
	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 477

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 407	12 417

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Arvestatud tasu	35 569	26 231

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 majandusaasta jooksul juhtimisteenuseid. Teiselt samasse gruppi kuuluvalt ettevõttelt osteti teenuseid. Select Service Eesti AS ei müünud grupiettevõtetele midagi.

Aruande digitaalallkirjad

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10555615) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET SAVASTVER	Juhatuse liige	21.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Select Service Partner Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Select Service Partner Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17 on lisatud 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 koostamisel 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 lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Select Service Partner Eesti AS finantsseisundit seisuga 30.09.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5 Tallinn

21.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10555615) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	21.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-627 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 270
Kokku	-734 444
Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1265295	100.00%	Jah

Sidevahendid

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