

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing SBA Service

registrikood: 10790256

tänavatalu nimi, Vana-Tartu mnt 32

maja ja korteri number:

alevik: Vaida alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75302

telefon: +372 5091141

e-posti aadress: julia.grigorieva@sba.ee, sba@sba.ee

veebilehe aadress: www.sba.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

SBA Service OÜ põhitegevuseks on automaatika süsteemide projekteerimine, programmeerimine, valmistamine, remont ja hooldus ning konsultatsioonid. Majandusaastas 2010 hakkas ettevõtte ka jäemüügiga tegelema. Aastas 2011 oli selle suuna edasine areng.

Osaühingu peamiseks äripartneriteks olid aruandeperioodil AS Hekotek, Rittal UAB (Leedu) ja Siemens Osakeühitis (Soome).

SBA Service OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majandustegevuse jätkamine ja kasumlikkuse suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust SBA Service OU 2010. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise

eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspohimotted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SBA Service OU on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 983	141 978	
Finantsinvesteeringud	0	63 916	
Nõuded ja ettemaksed	90 400	38 661	3
Varud	39 986	2 687	
Kokku käibevara	212 369	247 242	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250	0	
Nõuded ja ettemaksed	60 600	0	
Materiaalne põhivara	759 986	581 075	4
Immateriaalne põhivara	0	3 086	5
Kokku põhivara	821 836	584 161	
Kokku varad	1 034 205	831 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 501	23 685	6
Võlad ja ettemaksed	667 114	241 724	3.8
Kokku lühiajalised kohustused	704 615	265 409	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 180	30 280	6
Kokku pikaajalised kohustused	25 180	30 280	
Kokku kohustused	729 795	295 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	532 890	472 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 304	60 383	
Kokku omakapital	304 410	535 714	
Kokku kohustused ja omakapital	1 034 205	831 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 807 902	1 474 107
Muud äritulud	3 304	2 267
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 388 121	-934 923
Mitmesugused tegevuskulud	-216 785	-167 841
Tööjõukulud	-355 247	-258 424
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 720	-51 034
Muud ärikulud	-458	-2 154
Ärikasum (kahjum)	-227 125	61 998
Finantstulud ja -kulud	-4 179	-1 614
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 304	60 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 304	60 384

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-227 125	61 998
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 720	51 034
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 080
Muud korrigeerimised	-2 285	-5 977
Kokku korrigeerimised	75 435	42 977
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 339	-17 475
Varude muutus	-37 299	-2 687
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	425 390	196 866
Kokku rahavood äritegevusest	124 062	281 679
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-254 795	-120 652
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 210
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	63 916	-63 916
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-190 879	-180 358
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	107 400	2 286
Saadud laenude tagasimaksed	-79 901	-4 574
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 498	-14 566
Makstud intressid	-4 179	-1 614
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 822	-18 468
Kokku rahavood	-59 995	82 853
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 978	59 125
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 995	82 853
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 983	141 978

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	472 379	475 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 383	60 383
31.12.2010	2 684	268	532 762	535 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-231 304	-231 304
Muud muutused omakapitalis	-128		128	0
31.12.2011	2 556	268	301 586	304 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SBA Service OÜ 2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, kuna see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeaasta kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses. Kasutatakse FIFO meetod.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 700 eurodest ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Ehitised 5-10%

Masinad ja seadmed 20-30%

Muu põhivara 10-30%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objek-tid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil 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 maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2009	0	
Soetamine	63 916	63 916
31.12.2010	63 916	63 916
Müük müügihinnas või lunastamine	-63 916	-63 916
31.12.2011	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24 768		16 059
Üksikisiku tulumaks		3 575		3 357
Erisoodustuse tulumaks				3
Sotsiaalmaks		6 588		6 118
Kohustuslik kogumispension		215		164
Töötuskindlustusmaksed		844		779
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			9 244	
Ettemaksukonto jääk	2 987			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 987	35 990	9 244	26 480

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid				
31.12.2009							
Jääkmaksumus	63 848	0	59 996	59 996	18 606	124 760	267 210
Ostud ja parendused		236 500	101 751	101 751	18 901	9 595	366 747
Amortisatsioonikulu		-11 825	-3 799	-3 799	-8 569		-24 193
Müügid			-28 689	-28 689			-28 689
31.12.2010							
Jääkmaksumus	63 848	224 675	129 259	129 259	28 938	134 355	581 075
Ostud ja parendused	198 000		54 410	54 410	1 135		253 545
Amortisatsioonikulu		-11 825	-52 588	-52 588	-10 221		-74 634
31.12.2011							
Jääkmaksumus	261 848	212 850	131 081	131 081	19 852	134 355	759 986

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	6 987	6 987
Amortisatsioonikulu	-3 901	-3 901
31.12.2010		
Jääkmaksumus	3 086	3 086
Amortisatsioonikulu	-3 086	-3 086
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	32 400	32 400		
Lühiajalised laenud kokku	32 400	32 400		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen	30 281	5 101	25 180	
Pikaajalised võlakirjad kokku	30 281	5 101	25 180	
Laenukohustused kokku	62 681	37 501	25 180	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 286	2 286		
Lühiajalised laenud kokku	2 286	2 286		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	35 181	4 901	27 710	2 570
Pikaajalised laenud kokku	35 181	4 901	27 710	2 570
Kapitalirendikohustused kokku	16 498	16 498	0	
Laenukohustused kokku	53 965	23 685	27 710	2 570

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	599 370	191 016
Võlad töövõtjatele	21 563	18 755
Maksuvõlad	35 990	26 480
Muud võlad	10 191	5 471
Kokku võlad ja ettemaksed	667 114	241 722

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	272 207	196 077
Sotsiaalmaksud	79 540	62 347
Kokku tööjõukulud	351 747	258 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	12

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

SBA Service OÜ-s on tütarettevõtte SBA Factory OÜ. SBA Service valdab osaga, mis väärtus on 1250 euro ja mis koostab 50% SBA Factory OÜ omakapitalist.

2011. aastal tehengud SBA Service ja SBA Factory vahel ei olnud. SBA Factory aasta 2011 majandus tulemus on 0.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SBA Service (registrikood: 10790256) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG KIKKAS	Juhatuse liige	03.07.2012
ROBERT ADAMSON	Juhatuse liige	03.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing SBA Service osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing SBA Service raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing SBA Service finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Kuznetsova

Vandeauditiitori number 395

Auditiitorbüroo K&K OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 154

Asula 3, Tallinn

11312

03.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing SBA Service (registrikood: 10790256) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	532 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 304
Kokku	301 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 586
Kokku	301 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1478086	81.76%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	329816	18.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Kikkas	36301310315	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091141
E-posti aadress	julia.grigorieva@sba.ee
E-posti aadress	sba@sba.ee
Veebilehe aadress	www.sba.ee