

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Steel Service OÜ

registrikood: 11900095

tänav, maja ja korteri number: Kari 20-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 5259382

e-posti aadress: ivar.sootla@gmail.com

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Steel Service OÜ alustas tegevust 2010. aastal. Steel Service OÜ põhitegevuseks 2012.a. oli toitlustamine, kasutatud sõidukite müük ja laste mängutoa rentimine.

Auandeaastal oli ettevõtte müügitulu 85 346 eurot, müügitulust 100% oli müük Eestisse. Võrreldes 2011.aastaga suurenes müügikäive 20%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 11 315 eurot.

Steel Service OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toitlustamine ja mängutoa rent üritusteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 426	4 701	2
Nõuded ja ettemaksed	5 548	1 831	3
Varud	235	11 049	5
Kokku käibevara	18 209	17 581	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 595	9 119	6
Kokku põhivara	7 595	9 119	
Kokku varad	25 804	26 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 730	16 005	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 730	16 005	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	3 903	4 839	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 903	4 839	
Kokku kohustused	8 633	20 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 044	5 524	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 315	-2 480	8
Kokku omakapital	17 171	5 856	
Kokku kohustused ja omakapital	25 804	26 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	85 346	70 964	10
Muud äritulud	936	442	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 928	-38 184	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 562	-20 187	
Tööjõukulud	-14 935	-14 602	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 524	-754	
Muud ärikulud	-18	-26	
Ärikasum (kahjum)	11 315	-2 347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 315	-2 347	
Tulumaks	0	-133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 315	-2 480	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 315	-2 347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 524	754	6
Muud korrigeerimised	-936	-442	9
Kokku korrigeerimised	588	312	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 717	12 409	3
Varude muutus	10 814	-10 938	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 275	4 828	7
Kokku rahavood äritegevusest	7 725	4 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 518	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 518	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 281	
Makstud dividendid	0	-500	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-133	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 648	
Kokku rahavood	7 725	394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 701	4 307	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 725	394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 426	4 701	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	6 280	8 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 480	-2 480
Makstud dividendid	0	0	-500	-500
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	3 044	5 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 315	11 315
31.12.2012	2 556	256	14 359	17 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Steel Service OÜ 2012. aasta 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 Eesti eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

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 kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud 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 võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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 1300 eurost 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. 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 müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

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

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-20 aastat
muu põhivara	5-10 aastat

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 rendimaksete 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 rendisuhete 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

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

Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tuli sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 110	3 601
Arvelduskontod	5 316	1 100
Kokku raha	12 426	4 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 548	5 548	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 548	5 548	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 548	5 548	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23	23	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	23	23	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108	0	0	4
Ettemaksed	1 700	1 700	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 700	1 700	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 831	1 831	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	497	108	0
Üksikisiku tulumaks	0	137	0	78
Sotsiaalmaks	0	375	0	305
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	35
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 074	108	426

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	235	235
Müügiks ostetud kaubad	0	10 814
Kokku varud	235	11 049

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 534	1 534	0	1 534
Akumuleeritud kulum	-179	-179	0	-179
Jääkmaksumus	1 355	1 355	0	1 355
Ostud ja parendused	0	0	8 518	8 518
Amortisatsioonikulu	-312	-312	-442	-754
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 534	1 534	8 518	10 052
Akumuleeritud kulum	-491	-491	-442	-933
Jääkmaksumus	1 043	1 043	8 076	9 119
Amortisatsioonikulu	-312	-312	-1 212	-1 524
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 534	1 534	8 518	10 052
Akumuleeritud kulum	-803	-803	-1 654	-2 457
Jääkmaksumus	731	731	6 864	7 595

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 490	2 490	0	0	
Võlad töövõtjatele	755	755	0	0	
Maksuvõlad	1 074	1 074	0	0	4
Muud võlad	411	411	0	0	
Muud viitvõlad	411	411	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 730	4 730	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 029	4 029	0	0	
Võlad töövõtjatele	723	723	0	0	4
Maksuvõlad	426	426	0	0	
Muud võlad	399	399	0	0	
Muud viitvõlad	399	399	0	0	
Saadud ettemaksed	10 428	10 428	0	0	
Muud saadud ettemaksed	10 428	10 428	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 005	16 005	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 344	2 405
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 015	639
Kokku tingimuslikud kohustused	14 359	3 044

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS toetus	0	5 281	-442	4 839
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	5 281	-442	4 839
Kokku sihtfinantseerimine	0	5 281	-442	4 839
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS toetus	4 839	0	-936	3 903
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 839	0	-936	3 903
Kokku sihtfinantseerimine	4 839	0	-936	3 903

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 346	70 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 346	70 964
Kokku müügitulu	85 346	70 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	55 023	58 046
Kaupade vahendus	21 250	11 736
Mängutoa rent	9 073	1 182
Kokku müügitulu	85 346	70 964

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 115	10 868
Sotsiaalmaksud	3 820	3 734
Kokku tööjõukulud	14 935	14 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	4 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2013

Steel Service OÜ (registrikood: 11900095) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN PARTASJUK-SOOTLA	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 315
Kokku	14 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 359
Kokku	14 359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 315
Kokku	14 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 359
Kokku	14 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	55023	64.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	21250	24.90%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	9073	10.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Sootla	38007310219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5259382
E-posti aadress	ivar.sootla@gmail.com