

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Steel Service OÜ

registrikood: 11900095

tänavanimi, maja number: Kari 20-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

Steel Service OÜ alustas tegevust 2010. aastal. Steel Service OÜ põhitegevuseks 2010.a. oli tootlustamine ja mitmesuguste kaupade vahendamine.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 8518 eurot. Põhiara soetuseks ja kodulehe loomiseks saadi toetus EAS-lt summas 5281 eurot. Toetus saadi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) alustava ettevõtja stardi- ja kasvutoetuse programm raames. Projekti kaasrahastas Euroopa Sotsiaalfond. Toetuse toel avasime 2011.aasta lõpul Revali mängutoa.

Auandeaastal oli ettevõtte müügitulu 70 964 eurot, müügitulust 100% oli müük Eestisse. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 2 480 eurot.

Steel Service OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tootlustamine, müügiarendus ja mängutoa rent üritusteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 701	4 307	2
Nõuded ja ettemaksed	1 831	14 240	3
Varud	11 049	111	5
Kokku käibevara	17 581	18 658	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 119	1 355	6
Kokku põhivara	9 119	1 355	
Kokku varad	26 700	20 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 005	11 177	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 005	11 177	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	4 839	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 839	0	
Kokku kohustused	20 844	11 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 524	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 480	6 280	9
Kokku omakapital	5 856	8 836	
Kokku kohustused ja omakapital	26 700	20 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	70 964	72 921	10
Muud äritulud	442	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 184	-46 707	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 187	-13 290	
Tööjõukulud	-14 602	-6 442	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-754	-179	6
Muud ärikulud	-26	-10	
Ärikasum (kahjum)	-2 347	6 293	
Finantstulud ja -kulud	0	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 347	6 280	
Tulumaks	-133	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 480	6 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 347	6 293	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	754	179	6
Muud korrigeerimised	-442	0	8
Kokku korrigeerimised	312	179	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 409	-14 241	3
Varude muutus	-10 938	-111	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 828	11 177	7
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood äritegevusest	4 264	3 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 518	-1 534	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 518	-1 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 281	0	8
Makstud dividendid	-500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-133	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 648	0	
Kokku rahavood	394	1 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 307	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	394	1 768	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-17	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 701	4 307	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.02.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 280	6 280
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Steel Service OÜ 2011. 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 Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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	2-10
Muu põhivara	2-5

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 601	1 577
Arvelduskontod	1 100	2 730
Kokku raha	4 701	4 307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23	14 240	
Ostjatelt laekumata arved	23	14 240	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	0	4
Ettemaksed	1 700	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 831	14 240	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	108	0	0	3 300
Üksikisiku tulumaks	0	78	0	208
Sotsiaalmaks	0	305	0	482
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	35	0	61
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	426	0	4 057

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	235	111
Müügiks ostetud kaubad	10 814	0
Kokku varud	11 049	111

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
25.02.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 534	1 534	0	1 534
Amortisatsioonikulu	-179	-179	0	-179
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			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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 029	6 005	
Võlad töövõtjatele	723	800	
Maksuvõlad	426	4 057	4
Muud võlad	399	315	
Muud viitvõlad	399	315	
Saadud ettemaksed	10 428	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 005	11 177	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS toetus	0	5 250	-442	4 808
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	5 250	-442	4 808
Kokku sihtfinantseerimine	0	5 250	-442	4 808

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 405	4 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	639	1 265
Kokku tingimuslikud kohustused	3 044	6 024

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	25.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 964	72 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 964	72 921
Kokku müügitulu	70 964	72 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	58 046	39 646
Kaupade vahendus	11 736	33 275
Mängutoa rent	1 182	0
Kokku müügitulu	70 964	72 921

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	25.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	10 868	4 793
Sotsiaalmaksud	3 734	1 649
puhkusetasud		
Kokku tööjõukulud	14 602	6 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	25.02.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	4 072	754

Aruande digitaalallkirjad

Steel Service OÜ (registrikood: 11900095) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN PARTASJUK-SOOTLA	Juhatuse liige	28.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 480
Kokku	3 044
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 044
Kokku	3 044

Juhatus teeb ettepaneku, mitte jaotada 2012.aastal dividende.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 480
Kokku	3 044
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 044
Kokku	3 044

Osanike koosolek nõustus juhatuse ettepanekuga, mitte jaotada 2012.aastal dividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	58046	81.80%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	11736	16.54%	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