

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Select Service Partner Eesti AS

registrikood: 10555615

tänavatalu nimi, Endla 45
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10615

maakond: Harju maakond

telefon: +372 665 03 80

faks: +372 665 03 81

e-posti aadress: reet.savastver@sspar.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Materiaalne põhivara	15
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 7 Aktsiakapital	18
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 9 Kasutusrent	20
Lisa 10 Müügitulu	21
Lisa 11 Tööjõukulud	22
Lisa 12 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

SELECT SERVICE PARTNER EESTI AS TEGEVUSARUANNE 30. SEPTEMBRIL 2010 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. Juunis 2006 toimunud ostu – müügi tehinguga sai uueks ainuaktsionäriks investeerimisgrupp EQT. Veebruaris 2009 asus ametisse uus nõukogu.

Aktsiaseltsi tegevusalaks on restoraniteenused ja jaekaubandus.

Aktsiaselts opereerib toltlustuskohti Kristiine Kaubanduskeskuses, Magistrali Kaubanduskeskuses, Saku Suurhallis ning Tallinna Lennujaamas.

Majandusaasta 2009/2010 kujunes firma jaoks järjekordseks tõsiseks väljakutseks, kus võtmesõnaks sai negatiivne trend pea kõigis põhilistes majandusnäitajates.

Saku Suurhallis kujunes majandusaasta lõppkokkuvõttes ebaedukaks. Analoogselt 2008 / 2009 aastale oli majandusaasta algus suhteliselt positiivne kuid juba teine kvartal näitas olulist ürituste arvu langust ning tõi kaasa ka hulgaliselt broneeringute tühistamisi.

Nimetatud majandusaasta olulisemateks üritusteks Saku Suurhallis võib kindlasti pidada iluuisutamise EM toimumist jaanuaris 2010. Samuti on märkimist väärt International Horse Show, mis seekord oli väga kõrgetasemeline ja leidis palju rahvusvahelist kajastust. Vaatamata olulisele kontsertide arvu langusele esinesid suurhallis siiski nii mõnigi täht (Metallica, Rammstein, Sting). Kuigi juba ülemöödunud majandusaastal tähendasime olulist ürituste arvu langust, jätkus sarnane negatiivne trend ka lõppenud majandusaastal. Galaõhtusöökid ja konverentside arv oli praktiliselt olematu. Positiivseks võib lugeda tegevuskulude kontrolli all hoidmist.

Kristiine kaubanduskeskuses oli lõppenud aasta läbi aegade üks ebaedukam. Majanduslangus kombinatsioonis keskuses peaaegu 10 kuud kestnud ehitustegevusest tingitud suure segadusega tõi kaasa keskuse kliendiarvu 30%-lise languse. Nimetatud langusest ei jäänud puutumatuks ka meie käibed. Olulisem lõppenud aastal oli aga pizza- ja pastarestorani mõningane imagomuutus, millele kliendid reageerisid vägagi positiivselt. Samuti toimusid väikesemahulised arendustööd Bistros, kus välisilme muutus leidis klientidelt positiivset tagasisidet. Positiivsuse kinnituseks oli koha kasutuskorduse kasv võrreldes nii möödunud kui ka ülemöödunud aastaga.

Magistrali kaubanduskeskus suutis läbi aasta säilitada stabiilsust – seda nii keskuse kliendiarvus kui ka meie käivetes. Mõningane käibelangus oli tingitud eelkõige keskmise arve langusest seoses turusituatsioonist tingitud hinnalangusega.

Kõige olulisemaks lõppenud majandusaastal tuleb pidada lepingu allkirjastamist ning suuremahulist investeerimist uude pubisse Tallinna Lennujaama n.ö. "kinnises" ehk siis piiritsoonis.

Samuti on positiivseks lõppenud aastal efektiivsuse kasv pea kõigis osakondades ning tegevuskulude väga hea kontrolli all hoidmine.

Majandusaastal 2010/2011 on plaanis tegeleda eelkõige olemasolevate toltlustuskohtade jätkuva arendamisega, eelkõige lennujaamas asuva publi täisvõimsusel käima saamine. Samuti jätkub uute toltlustuskohtade otsing põhitegevusalal – reisimisega seotud kohtades.

Select Service Partner Eesti AS tegevuse arendamiseks tehti majandusaastal väljaminekuid 456 147 krooni. Selle hulka kuuluvad kulutused reklaamile ja marketingile, koolitusele, toote arendamisele, turuuringutele. Kulutused on kaetud omavahendite arvelt.

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

Select Service Partner Eesti AS töötajate keskmine arv aruandeperioodil on 37.

Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli aruandeperioodil 4 637 954 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust Select Service Partner Eesti AS raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 30. septembril 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Select Service Partner Eesti AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad Select Service Partner Eesti AS varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Select Service Partner Eesti AS seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani.

Juhataja hinnangul on Select Service Partner Eesti AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 561 488	4 340 707	
Nõuded ja ettemaksed	236 441	179 676	2
Varud	607 180	549 516	3
Kokku käibevara	4 405 109	5 069 899	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 044 895	3 325 588	4
Immateriaalne põhivara	62 948	77 512	5
Kokku põhivara	3 107 843	3 403 100	
Kokku varad	7 512 952	8 472 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 926 097	1 813 360	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 926 097	1 813 360	
Kokku kohustused	1 926 097	1 813 360	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	801 000	801 000	7
Ülekurss	14 599 000	14 599 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 740 361	-8 168 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 072 784	-572 262	
Kokku omakapital	5 586 855	6 659 639	
Kokku kohustused ja omakapital	7 512 952	8 472 999	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	17 889 866	20 930 548	10
Muud äritulud	448 000	261 990	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 002 179	-6 195 079	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 614 384	-7 144 489	
Tööjõukulud	-6 748 277	-7 436 609	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 056 680	-1 261 535	4, 5
Muud ärikulud	-4 110	-45 918	
Ärikasum (-kahjum)	-1 087 764	-891 092	
Finantstulud ja -kulud	14 980	318 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 072 784	-572 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 072 784	-572 262	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 087 764	-891 092
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 056 680	1 261 535
Muud korrigeerimised	0	31 660
Kokku korrigeerimised	1 056 680	1 293 195
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 763	125 231
Varude muutus	-57 664	222 153
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112 737	-1 247 056
Kokku rahavood äritegevusest	-32 774	-497 569
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-761 425	-491 926
Laekunud intressid	21 108	205 091
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-740 317	-286 835
Kokku rahavood	-773 091	-784 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 340 707	5 011 372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-773 091	-784 404
Valuutakursside muutuste mõju	-6 128	113 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 561 488	4 340 707

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.10.2008	801 000	14 599 000	-8 168 099	7 231 901
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-572 262	-572 262
30.09.2009	801 000	14 599 000	-8 740 361	6 659 639
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 072 784	-1 072 784
30.09.2010	801 000	14 599 000	-9 813 145	5 586 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Select Service Partner Eesti AS (edaspidi ka "Ettevõte") 30. septembril 2010. 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 Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 kuldesse 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 4000 krooni. 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 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 kasulikke 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 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	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. 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 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.

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 osapooltele 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.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservina.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

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. Investeeringis- 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.

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 hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Nõuded ostjate vastu	47 906	75 356
Muud nõuded	75 000	8 277
Ettemaksed	113 535	96 043
Kokku Nõuded ja ettemaksed	236 441	179 676

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Müügiks ostetud kaubad	583 979	511 304
Ettemaksed varude eest	23 201	38 212
Kokku varud	607 180	549 516

Aruandeperioodil ei ole allahinnatud kaupu.

Kaupade soetusmaksumuse arvestamiseks kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2008				
Soetusmaksumus	7 425 106	6 910 975	8 182 511	22 518 592
Akumuleeritud kulum	-5 437 373	-6 363 485	-6 537 492	-18 338 350
Jääkmaksumus	1 987 733	547 490	1 645 019	4 180 242
Ostud ja parendused	80 844	77 485	229 293	387 622
Amortisatsioonikulu	-581 631	-147 871	-498 868	-1 228 370
Ümberklassifitseerimised	-56 345	-96 970	139 258	-14 057
Muud muutused	0	0	151	151
30.09.2009				
Soetusmaksumus	7 510 854	6 843 905	7 692 223	22 046 982
Akumuleeritud kulum	-6 080 253	-6 463 771	-6 177 370	-18 721 394
Jääkmaksumus	1 430 601	380 134	1 514 853	3 325 588
Ostud ja parendused	27 724	35 140	692 559	755 423
Amortisatsioonikulu	-368 178	-141 245	-526 693	-1 036 116
30.09.2010				
Soetusmaksumus	7 538 578	6 861 438	8 230 274	22 630 290
Akumuleeritud kulum	-6 448 431	-6 587 409	-6 549 555	-19 585 395
Jääkmaksumus	1 090 147	274 029	1 680 719	3 044 895

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.09.2008		
Soetusmaksumus	381 532	381 532
Akumuleeritud kulum	-357 409	-357 409
Jääkmaksumus	24 123	24 123
Ostud ja parendused	104 308	104 308
Amortisatsioonikulu	-33 165	-33 165
Muud muutused	-17 754	-17 754
30.09.2009		
Soetusmaksumus	138 151	138 151
Akumuleeritud kulum	-60 639	-60 639
Jääkmaksumus	77 512	77 512
Ostud ja parendused	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-20 564	-20 564
30.09.2010		
Soetusmaksumus	144 151	144 151
Akumuleeritud kulum	-81 203	-81 203
Jääkmaksumus	62 948	62 948

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	841 057	576 225	
Võlad töövõtjatele	455 683	417 282	
Maksuvõlad	320 853	234 847	8
Muud võlad	222 468	223 539	
Saadud ettemaksed	340	28 926	
Võlad teistele kontserni ettevõtetele	85 696	332 541	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 926 097	1 813 360	

Lisa 7 Aktsiakapital

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Aktsiakapital	801 000	801 000
Aktsiate arv (tk)	801	801
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Select Service Partner Eesti AS üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekirjas toimus muudatus kuupäeval 17.09.2010 kui endine aktsiate omanik SSP Financing UK Limited (Isiku- või registrikood: 5735959) kandis üle 801 aktsiat nimiväärtusega 1000 uuele omanikule SSSP Finland Financing OY.

Vastavalt Eesti väärtpaberite keskregistri aktsiaraamatu väljavõttele kuupäevast 23.09.2010 üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri oli 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: 1000

Väärtpaberite omandamise aeg: 17.09.2010

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	97 326	33 365
Üksikisiku tulumaks	51 851	64 810
Erisoodustuse tulumaks	269	229
Sotsiaalmaks	134 436	121 760
Kohustuslik kogumispension	4 447	0
Töötuskindlustusmaksed	14 788	14 683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 736	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320 853	234 847

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Kasutusrendikulu	1 989 428	2 034 696
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	30.09.2010	30.09.2009
12 kuu jooksul	2 897 000	2 129 000
1-5 aasta jooksul	3 516 000	2 179 000

Kahe järgneva aasta arvestuste aluseks on võetud ettevõtte juhtkonna poolt koostatud Eelarve.

Kuna Saku Suurhalli äripindade rendileping lõppeb oktoober 2011 ja Magistrali äripindade rendilepingu pikendamise tingimuste osas käivad läbirääkimised siis Ettevõtte juhtkond ei ole pikemaid ärilisi plaane koostanud.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 889 866	20 930 548
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 889 866	20 930 548
Kokku müügitulu	17 889 866	20 930 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Toitlustamisteenus	17 889 866	20 930 548
Kokku müügitulu	17 889 866	20 930 548

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Palgakulu	5 014 762	5 546 169
Sotsiaalmaksud	1 733 515	1 890 440
Kokku tööjõukulud	6 748 277	7 436 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	41

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

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

	30.09.2010	30.09.2009
	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85 696	332 541

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
	Kulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	194 278	145 813

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 kaupsid. Select Service Eesti AS ei müünud grupi ettevõtetele midagi.

Aruande digitaalallkirjad

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10555615) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET SAVASTVER	Juhatuse liige	14.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Select Service Partner Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Select Service Partner Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2010, 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 4 kuni 23, on lisatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Select Service Partner Eesti AS finantsseisundit seisuga 30.09.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 14. aprill 2011

KPMG Baltics OÜ

Tegevusluba nr. 17

Narva mnt 5, Tallinn

/allkirjastatud digitaalselt/

Eero Kaup

Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

Select Service Partner Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10555615) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	14.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 740 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 072 784
Kokku	-9 813 145
Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	17889866	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726650380
Faks	+3726650381
E-posti aadress	sspeesti@sspar.ee