

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: SVENSKY KAUBANDUSE AS

registrikood: 10069530

tänavanimi: Vana-Narva mnt 1B

maja number:

linn: Maardu

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6349100

faks: +372 6349111

e-posti aadress: svensky@svensky.ee

veebilehe aadress: www.svensky.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Muud nõuded	14
Lisa 5 Ettemaksed	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 17 Eraldised	22
Lisa 18 Aktsiakapital	23
Lisa 19 Müügitulu	24
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 21 Turustuskulud	25
Lisa 22 Üldhalduskulud	25
Lisa 23 Tööjõukulud	26
Lisa 24 Muud äritulud	26
Lisa 25 Muud ärikulud	26
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad	27
Lisa 28 Seotud osapooled	27
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

Tegevusaruanne

Svensky Kaubanduse AS on täielikult Eesti kapitalil põhinev toidu-, tööstus- ja kosmeetikakaupade hulgimüügiga tegelev ettevõtte. Firma tegutseb alates 1992. aastast osutades müügi-, turundus- ja logistikateenust Eesti turul.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad seisuga 31.12.2011 :

AS Marmiton (osalus 100%) - kondiitritööstus, mis toodab küpsiseid, halvaad, sefiiri, marmelaadi ja vahvleid;

AS Largo (osalus 100%) - Võhmas asuv ainus Eesti omanikele kuuluv mahla- ja veetööstus;

AS Grape (osalus 100%) - alkoholi importija ning aktsiisi- ja tollilaopidaja.

2011. aastal oli Svensky Kaubanduse AS konsolideerimisgrupi müügitulu 19,6 miljonit eurot (2010.a. 21,1 miljonit eurot), mis on 7,2% väiksem kui 2010. aastal.

2010. aasta lõpus toimusid olulised muudatused hankijate osas. Seoses sellega, et Kraft Food ostis Cadbury ja otsustas kõik Eestis müüdavad tooted koondada ühe edasimüüja kätte, siis alates 01.01.2011 Svensky Kaubanduse AS enam Cadbury tooteid ei müü. Cadbury toodete käive 2010. aastal oli 0,8 miljonit eurot. Teise olulise muudatusena lahkus Svensky portfelist novembris 2010 Kimberly Clark, kelle kaubamärke Kleenex, Veltie, Huggies jt. müüsi juba alates 2000. aastast. Kimberly Clark toodete käive 2010. aastal oli 2,3 miljonit eurot.

Lisaks eeltoodule mõjus üleminek eurole müüjatele negatiivselt. Jaanuaris 2011 kukkus käive võrreldes 2010.a. jaanuariga 0,3 miljonit eurot ehk 18,5%. 2010. aastal alanud toiduainete hinnatõus jätkus ka 2011. a. esimesel poolaastal. Samas ei lasknud kauplusteketid hindasid muuta kaks kuud enne euro tulekut ja kaks kuud pärast euro tulekut. Nimetatud kolm faktorit – kahe suure hankija lahkumine, käibe langus seoses tarbimise langemisega ja võimaluse puudumine hindasid korrigeerida, põhjustasid esimesel poolaastal kahjumi. Juulikuuks said lõpuks hinnad korrigeeritud, samuti viidi läbi oluline koondamine, et kulud kokku hoida. Nende tegevuste tulemusena jõuti augustis 2011 jälle kasumisse ning pärast seda on jätkuvalt ka iga kuu kasumis oldud.

2006. aastast on firmal pooleli kohtuprotsess Põllumajandusministeeriumiga määratud üleliigse laovaru tasu tagastamise osas. Üleliigse laovaru tasu juustu ja margariini laovarudelt summas 26 759 eurot (418 690 krooni) on vaidlustatud. Svensky Kaubanduse AS taotleb makstud summat tagasi.

Seoses AS Baltazar Trading liitumisega 2007. aastal, tulid üle ka pooleliolevad kohtuprotsessid samal teemal summas 0,2 miljonit eurot (3,765 miljonit krooni). Vastavalt AS Baltazar Trading aktsiate ostu-müügi lepingule, kõik võimalikud kulud seoses nende protsessidega jäävad endise omaniku kanda, samuti kõik võimalikud tulud tuleb edasi maksta endisele omanikule.

2011. aastal oli konsolideerimisgrupi töötajate tasude üldsumma 2 135 672 eurot koos sotsiaalmaksudega, sealhulgas emaettevõtte juhatajale makstud tasud 135 966 eurot koos sotsiaalmaksudega. Keskmine konsolideerimisgrupi töötajate arv aruandeaastal oli 141.

Konsolideerimisgrupi struktuur aastal 2011:

SVENSKY KAUBANDUSE AS Emaettevõtte

MARMITON AS
Tütarettevõtte
100% osalus

LARGO AS
Tütarettevõtte
100% osalus

GRAPE AS
Tütarettevõtte
100% osalus

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2011	2010
Ärirentaablus	1,72%	3,89%
Võlakordaja	0,86	0,88
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,77	0,77

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Võlakordaja = kohustused /bilansimaht

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 521	8 773	2
Nõuded ja ettemaksed	2 900 006	2 715 444	3
Varud	2 588 658	2 317 548	6
Kokku käibevara	5 497 185	5 041 765	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	105	7
Nõuded ja ettemaksed	728 250	742 224	3
Materiaalne põhivara	1 055 607	1 214 568	10
Immateriaalne põhivara	1 078 849	1 153 825	11
Kokku põhivara	2 862 706	3 110 722	
Kokku varad	8 359 891	8 152 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 045 803	2 710 777	14
Võlad ja ettemaksed	4 050 447	3 809 516	15
Eraldised	8 336	11 081	17
Kokku lühiajalised kohustused	7 104 586	6 531 374	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	62 842	602 607	14
Kokku pikaajalised kohustused	62 842	602 607	
Kokku kohustused	7 167 428	7 133 981	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	146 970	146 997	18
Kohustuslik reservkapital	17 996	17 996	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 540	229 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 957	623 947	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 192 463	1 018 506	
Kokku omakapital	1 192 463	1 018 506	
Kokku kohustused ja omakapital	8 359 891	8 152 487	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 613 307	21 130 475	19
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 600 860	-16 639 216	20
Brutokasum (-kahjum)	4 012 447	4 491 259	
Turustuskulud	-2 652 189	-2 570 777	21
Üldhalduskulud	-1 019 468	-1 015 220	22
Muud äritulud	35 257	50 148	24
Muud ärikulud	-38 362	-133 880	25
Ärikasum (kahjum)	337 685	821 530	
Finantstulud ja -kulud	-164 441	-197 442	26
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	713	-141	9,26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 957	623 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 957	623 947	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	173 957	623 947	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	337 685	821 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	336 994	433 758	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 141	-10 384	10
Muud korrigeerimised	0	29 212	
Kokku korrigeerimised	335 853	452 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-192 763	162 895	
Varude muutus	-271 112	128 388	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	199 453	-546 173	
Makstud intressid	-158 823	-180 274	
Muud rahavood äritegevusest	-24 977	-27 177	
Kokku rahavood äritegevusest	225 316	811 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 483	-56 798	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 566	15 096	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	426 610	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-88 679	-279 850	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 438	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	818	0	9
Antud laenud	-20 000	-2 556	28
Antud laenude tagasimaksed	31 500	34 512	28
Laekunud intressid	87 145	13 658	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 133	152 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	48 213	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-95 575	-877 496	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-71 411	-53 474	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 662	-33 943	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 435	-964 913	
Kokku rahavood	-252	-1 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 773	9 797	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-252	-1 028	
Valuutakursside muutuste mõju	0	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 521	8 773	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	146 997	17 996	229 566	320	394 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	623 947	0	623 947
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-320	-320
31.12.2010	146 997	17 996	853 513	0	1 018 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	173 957	0	173 957
Muud muutused omakapitalis	-27	0	27	0	0
31.12.2011	146 970	17 996	1 027 497	0	1 192 463

Täpsem informatsioon aktiivkapitali ning omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Svensky Kaubanduse AS-i 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Svensky Kaubanduse AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Marmiton AS, Largo AS ja Grape AS finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Svensky Kaubanduse AS-i arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja tütarettevõtteid teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud 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.

Muudatus informatsiooni esitusviisis

Saadud faktooringuavansi esitusviisi rahavoogude aruandes on muudetud. Kuni 2010.a. kajastati saadud avanssi äritegevuse rahavoogudes, alates 2011.a. on kajastatud finantseerimistegevuse rahavoogudes. 2010.a. rahavoogude aruannet on vastavalt muudetud, faktooringukohustuse vähenemine summas 151 195 eurot on kajastatud finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtteid) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad SVENSKY KAUBANDUSE AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete MARMITON AS, LARGO AS ja GRAPE AS finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Seotud osapoolte vahelist äriühendust kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Tütarettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiootel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiootel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam).

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest ja osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitalisosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitalisosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitalisosaluse kahjumit.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtte aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumidele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiootel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiootel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest maha arvestatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, oleneb kumb on madalam); omandatud sidusettevõtted kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, oleneb kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade tõenäosusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud tolli- ja aktsiisilaos, kus kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlustest ja mahakandmistest tekkivad kulud kajastatakse kasumiaruande real "Müüdud kaupade (toodangu) kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-33
Masinad ja seadmed	3-10
Muu inventar ja IT seadmed	2-5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5-10
Kliendibaasid	2-5

Piiramata kasutuseaga objekte (maad) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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 neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale 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 jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, netoarvestatuna makstud rendimaksete kuluga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantsvarade ja -kohustuste ostud ning müügid kajastatakse väärtuspäeval.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on leitud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äristrateegiotsustele.

Seotud osapooled on:

- sidusettevõtted;
- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äristrateegiotsustele;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital peab moodustama vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 000	2 905
Arvelduskontod	6 521	5 868
Kokku raha	8 521	8 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 788 079	2 486 881	
Ostjatelt laekumata arved	2 788 079	2 486 881	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7	16
Muud nõuded	810 203	924 953	4
Laenunõuded	766 944	848 747	
Intressinõuded	36 977	70 921	
Muud nõuded	6 282	5 285	
Ettemaksed	29 974	45 827	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 628 256	3 457 668	

Nõuete ja ettemaksete lühiajaline osa seisuga 31.12.2011 on 2 900 006 eurot (31.12.2010: 2 715 444 eurot) ja pikaajaline osa 728 250 eurot (31.12.2010: 742 224 eurot).

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	766 944	44 738	722 206	0
Intressinõuded	36 977	36 977	0	0
Muud nõuded	6 282	6 282	0	0
Kokku muud nõuded	810 203	87 997	722 206	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	848 747	115 041	733 706	0
Intressinõuded	70 921	70 921	0	0
Muud nõuded	5 285	5 285	0	0
Kokku muud nõuded	924 953	191 247	733 706	0

Seisuga 31.12.2011 on laenunõuete all kajastatud:

- laen juriidilisele isikule 44738 eurot, tähtaeg 31.12.2012, intress 7,0%
- laen seotud ettevõttele 604604 eurot, tähtaeg 31.12.2013, intress 8,5%
- laen seotud ettevõttele 117602 eurot, tähtaeg 31.12.2015, intress 8,5%

Seisuga 31.12.2010 on laenunõuete all kajastatud:

- laen seotud isikule 70303 eurot, tähtaeg 31.12.2011, intress 11,06%
- laen juriidilisele isikule 44738 eurot, tähtaeg 31.12.2011, intress 7,0%
- laen seotud ettevõttele 604604 eurot, tähtaeg 31.12.2013, intress 8,5%
- laen seotud ettevõttele 129102 eurot, tähtaeg 31.12.2015, intress 8,5%

Laenude alusvaluuta on euro.

Vt. ka seotud osapooltega tehtud tehinguid, lisa 28.

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	29 974	23 930	6 044	0
Kokku ettemaksed	29 974	23 930	6 044	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	45 827	37 309	8 518	0
Kokku ettemaksed	45 827	37 309	8 518	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	400 636	340 655
Lõpetamata toodang	4 077	4 579
Valmistoodang	3 646	11 305
Müügiks ostetud kaubad	2 040 909	1 879 795
Ettemaksed varude eest	11 950	14 022
Müügiks ostetud kaubad teel	127 440	67 192
Kokku varud	2 588 658	2 317 548

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on kasutamiskõlbamatuid ja tarbimisväärtust mitteomavaid kaupu, toorainet ning materjali 2011. aastal kuludesse kantud järgmiselt:

Tooraine ja materjal 11 540 eurot (2010: 11 267 eurot)

Müügiks ostetud kaubad 3 200 eurot (2010: 0)

Panditud varude kohta vt lisa 14.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	105	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	105	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10101179	Marmiton AS	Eesti	Kondiitritoodete tootmine ja müük	100	100
10617032	Largo AS	Eesti	Alkoholivabade jookide tootmine	100	100
10095734	Grape AS	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Marmiton AS	243 835	283	54 223	298 341
Largo AS	58 755	136 000	-33 416	161 339
Grape AS	698 982	0	43 556	742 538
Kokku	1 001 572	136 283	64 363	1 202 218

2011.a. tasuti järelmaksu AS Grape osaluse soetamise eest 88 679 EUR (2010.a.: 254 371 EUR).

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
50103205601	Svensky SIA	Läti	Hulgikaubandus	29	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	31.12.2011
Svensky SIA	105	-105	0
Kokku	105	-105	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Svensky SIA	29	818	713

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	4 576	450 657	211 690	32 465	1 747 137	1 991 292	116 633	10 034	10 034	2 573 192
Akumuleeritud kulum	0	-196 620	-179 588	-21 820	-683 630	-885 038	-45 707	0	0	-1 127 365
Jääkmaksumus	4 576	254 037	32 102	10 645	1 063 507	1 106 254	70 926	10 034	10 034	1 445 827
Ostud ja parendused	0	21 058	0	0	23 666	23 666	3 158	8 916	8 916	56 798
Amortisatsioonikulu	0	-25 342	-15 213	-3 659	-212 663	-231 535	-18 538	0	0	-275 415
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-4 602	-4 602	0	0	0	-4 602
Müügid	0	0	-1 347	-2 904	0	-4 251	0	0	0	-4 251
Ümberklassifitseerimised	0	1 406	0	0	0	0	0	-1 406	-1 406	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	1 406	0	0	0	0	0	-1 406	-1 406	0
Muud muutused	0	0	0	-825	0	-825	-2 964	0	0	-3 789
31.12.2010										
Soetusmaksumus	4 576	473 121	183 912	18 404	1 744 476	1 946 792	107 554	17 544	17 544	2 549 587
Akumuleeritud kulum	0	-221 962	-168 370	-15 147	-874 568	-1 058 085	-54 972	0	0	-1 335 019
Jääkmaksumus	4 576	251 159	15 542	3 257	869 908	888 707	52 582	17 544	17 544	1 214 568
Ostud ja parendused	0	0	22 787	11 876	61 585	96 248	5 735	0	0	101 983
Amortisatsioonikulu	0	-26 474	-5 169	-4 326	-202 492	-211 987	-16 159	0	0	-254 620
Müügid	0	0	0	0	-425	-425	0	0	0	-425
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	8 916	8 916	0	-8 916	-8 916	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	8 916	8 916	0	-8 916	-8 916	0
Muud muutused	0	0	0	0	-5 899	-5 899	0	0	0	-5 899
31.12.2011										
Soetusmaksumus	4 576	473 121	206 699	30 280	1 793 692	2 030 671	112 117	8 628	8 628	2 629 113
Akumuleeritud kulum	0	-248 436	-173 539	-19 473	-1 062 099	-1 255 111	-69 959	0		-1 573 506
Jääkmaksumus	4 576	224 685	33 160	10 807	731 593	775 560	42 158	8 628	8 628	1 055 607

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 566	15 096
Transpordivahendid	0	12 782
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 598
Muud masinad ja seadmed	1 566	716
Kokku	1 566	15 096

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	985 022	5 409	816 018	1 806 449
Akumuleeritud kulum	0	-2 332	-496 551	-498 883
Jääkmaksumus	985 022	3 077	319 467	1 307 566
Amortisatsioonikulu	0	-525	-153 216	-153 741
31.12.2010				
Soetusmaksumus	985 022	5 409	812 756	1 803 187
Akumuleeritud kulum	0	-2 857	-646 505	-649 362
Jääkmaksumus	985 022	2 552	166 251	1 153 825
Ostud ja parendused	0	1 500	0	1 500
Amortisatsioonikulu	0	-525	-47 780	-48 305
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-28 171	-28 171
31.12.2011				
Soetusmaksumus	985 022	6 909	812 756	1 804 687
Akumuleeritud kulum	0	-3 382	-722 456	-725 838
Jääkmaksumus	985 022	3 527	90 300	1 078 849

Ettevõtte on kontrollinud firmaväärtuse kaetavat väärtust ja see ei vaja allahindamist seisuga 31.12.2011.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseade	12 357	9 802	2 555	0	Euribor+1,5%	EUR	30.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	12 357	9 802	2 555				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseade	21 522	9 165	12 357	0	Euribor+1,5%	EUR	30.03.2013
Laoriulid	5 269	5 269	0	0	Euribor+2,7%	EUR	20.10.2011
Pakkemasin	1 228	1 228	0	0	Euribor+3%	EUR	30.05.2011
Kapitalirendikohustused kokku	28 019	15 662	12 357				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	35 570	58 900
Kokku	35 570	58 900

Laenukohustuste kohta vt lisa 14.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	18 437	20 151
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	16 944	16 879
1-5 aasta jooksul	0	1 738
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	4 838	2 633
Kokku	4 838	2 633

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	678 236	734 168
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	591 505	626 243
1-5 aasta jooksul	2 098 528	2 574 234
Üle 5 aasta	161 586	161 713

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen (SEB Pank AS)	209 859	209 859			1 kuu Euribor+3,75%	EUR	31.01.2012	
Arvelduskrediit (Swedbank AS)	95 867	95 867			10%	EUR	30.01.2012	
Laen seotud isikult	440 990	440 990			14%	EUR	31.12.2011	
Faktooring (SEB Liising AS)	1 437 593	1 437 593			1 kuu Euribor+3,75%	EUR	31.01.2012	
Faktooring (Swedbank AS)	21 059	21 059			9,5%	EUR	31.01.2012	
Investeeringislaenud (Swedbank AS)	796 929	796 929			6 kuu Euribor+3%	EUR	30.01.2012, 27.04.2012	
Lühiajalised laenud kokku	3 002 297	3 002 297						
Pikaajalised laenud								
Laen (Swedbank AS)	93 991	33 704	60 287		4,5%	EUR	10.09.2014	
Pikaajalised laenud kokku	93 991	33 704	60 287					
Kapitalirendikohustused kokku	12 357	9 802	2 555					12
Laenukohustused kokku	3 108 645	3 045 803	62 842					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen (SEB Pank AS)	281 270	281 270			1 kuu Euribor+3,75%	EUR	30.06.2011	
Arvelduskrediit (Swedbank AS)	95 867	95 867			10%	EUR	30.06.2011	
Laen seotud isikult	511 293	511 293			11,06%	EUR	31.12.2011	
Laen seotud isikult	63 912	63 912			10,4%	EUR	31.12.2011	
Faktooring (SEB Liising AS)	1 410 439	1 410 439			1 kuu Euribor+3,75%	EUR	30.06.2011	
Lühiajalised laenud kokku	2 362 781	2 362 781						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud (Swedbank AS)	796 929	302 237	494 692		4,3%	EUR	30.06.2011	
Laen (Swedbank AS)	125 655	30 097	95 558		3,95%	EUR	31.12.2014	
Pikaajalised laenud kokku	922 584	332 334	590 250					
Kapitalirendikohustused kokku	28 019	15 662	12 357					12
Laenukohustused kokku	3 313 384	2 710 777	602 607					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	4 576	4 576
Ehitised	155 370	165 002
Kokku	159 946	169 578

2011. aastal võimaldas Swedbank AS Largo AS-ile maksepuhkust ja investeerimislaenude põhiosa makseid aruandeaastal ei tasutud. 2012. aastal jätkuvad põhiosamaksed alates veebruarist endise maksegraafiku järgi.

Bilansipäeva järgselt on Swedbank AS ja SEB Pank AS lõpptähtajaga 30.01-27.04.2012 laenulepinguid pikendanud kuni 30-31.07.2012. Ettevõtte juhtkond eeldab, et läbirääkimiste käigus pankadega on võimalik laenude tagasimaksmise lõpptähtaega pikendada.

Ebakindlus pikaajalise laenu klassifitseerimisel ja konsolideerimisgrupi võimes täita kohustusi tavapärase äritegevuse käigus.

Svensky Kaubanduse AS raamatupidamise aastaaruandes on laenukohustused klassifitseeritud lühi- ja pikaajaliseks vastavalt kehtivatele tagasimaksegraafikutele.

Laenuandjate poolt on Svensky konsolideerimisgrupile kehtestatud laenulepingute eritingimused, millega kogu grupp tervikuna ja kõik tütarettevõtted peavad kooskõlas olema.

Kui grupp ei suuda nimetatud eritingimusi täita, on laenuandjal õigus laenude sissenõudmiseks lühikese tähtaja jooksul ja laenukohustuste pikaajaline osa summas 62 842 tuleb klassifitseerida lühiajaliseks.

Ettevõtte juhtkond eeldab, tuginedes läbirääkimistele laenuandjatega, et lühiajaliste laenulepingute tagasimaksmise lõpptähtaegu on võimalik pikendada. Kuid eksisteerib oluline ebakindlus sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust majandusüksuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Laen seotud isikult on antud tähtajaga 31.12.2011 ja laenuandja ei ole seda pikendanud. Kui läbirääkimised pankadega ei õnnestu või konsolideerimisgrupp ei suuda olla vastavuses laenulepingute eritingimustega, tuleb laenukohustused lühikese tähtaja jooksul tagasi maksta ning ettevõtte ei pruugi suuta realiseerida oma varasid ja täita oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus.

Svensky Kaubanduse AS konsolideerimisgrupi poolt saadud käibekapitali, arvelduslaenude ja investeerimislaenude ning sõlmitud garantiilepingute tagatiseks on panditud järgmised varad ning sõlmitud käenduslepingud:

- Kommertspant Svensky Kaubanduse AS vallasvarale summas 1,47 miljonit eurot.
- I järjekorra kommertspant tütarettevõtte AS Largo varadele summas 230 tuhat eurot ning II järjekorra kommertspant tütarettevõtte AS Largo varadele summas 863 tuhat eurot.
- Kommertspant Marmiton AS vallasvarale summas 51 tuhat eurot.
- Kaubamärk LARGO on panditud summas 639 tuhat eurot.
- Panditud on 100% AS Largo aktsiatest.
- Finantstagatis – tütarettevõtte AS Marmiton 32000 aktsiat (100%).
- Hüpoteek Largo AS kinnisvarale Võhmas summas 1,27 miljonit eurot.
- Kommertspant Grape AS varadele summas 543 tuhat eurot.
- 3. ja 4. järjekorra hüpoteek kinnistutele asukohaga Vana-Narva mnt 1B ja Vana-Narva mnt 1/5, Maardu, mis kuuluvad seotud ettevõttele.
- Finantstagatis – Svensky Kaubanduse AS 200 aktsiat Kairit Carol Voitese kasuks.
- Svensky Kaubanduse AS käendus Largo AS laenukohustuste täitmiseks summas 511 tuhat eurot.
- Svensky Kaubanduse AS garantii Grape AS kohustuste täitmiseks summas 96 ja 37 tuhat eurot.
- Sven Voitese käendus SEB Pank AS kasuks summas 767 tuhat eurot.
- Sven Voitese käendus Swedbank AS kasuks summas 48 tuhat eurot AS Grape kohustuste täitmiseks ja summas 200 tuhat eurot AS Largo kohustuste täitmise tagamiseks.
- Sihtasutuse Kredex käendus, millega on tagatud maksimaalselt 69,77% AS Largo laenu põhisumma tagastamata osast.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 335 463	3 065 254	
Võlad töövõtjatele	163 336	135 617	
Maksuvõlad	464 370	464 394	16
Muud võlad	87 278	144 251	
Intressivõlad	71 444	47 490	
Dividendivõlad	14 978	14 978	
Muud võlad	856	81 783	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 050 447	3 809 516	

Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 982	0	3 982
Käibemaks	0	250 310	0	245 070
Üksikisiku tulumaks	0	65 714	0	56 766
Erisoodustuse tulumaks	0	2 182	0	3 821
Sotsiaalmaks	0	88 002	0	87 367
Kohustuslik kogumispension	0	2 876	0	2 117
Töötuskindlustusmaksed	0	10 715	0	10 706
Aktsiisimaks	0	39 875	0	54 565
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	714	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	464 370	7	464 394

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Lühiajaline eraldis	41 491	-30 410	11 081
Kokku eraldised	41 491	-30 410	11 081
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Lühiajaline eraldis	11 081	-2 745	8 336
Kokku eraldised	11 081	-2 745	8 336

varasemal perioodil. Ettevõtte on sellest poliitikast ka kinni pidanud, kuigi juriidiline kohustus puudub. Seoses sellega on vastavalt juhtkonna hinnangule moodustatud lühiajaline eraldis, realiseerumistähtajaga 31.12.2012.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	146 970	146 997
Aktsiate arv (tk)	2 300	2 300
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

2011.a. konverteeriti aktsiakapital eurodesse ning seeläbi viidi aktsiate ja aktsiakapitali arvestus vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Aktsiakapitali eurodesse konverteerimise tulemusena vähenes aktsiakapital 27 euro võrra ja muutusid aktsiate nimiväärtused.

Aktsiakapitali vähendamisel tekkinud vahet kajastati omakapitali sisese muutusena, mille tulemusena suurenes eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 027 497 eurot (31.12.2010: 853 513 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele 2012. aastal kaasneb sellega tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 811 723 eurot (2010: 674 275 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 215 774 eurot (2010: 179 238 eurot).

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 039 920	20 233 957
Läti	659 842	361 994
Leedu	369 909	41 212
Soome	462 314	474 412
Küpros	69 322	18 900
Taani	12 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 613 307	21 130 475
Kokku müügitulu	19 613 307	21 130 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	13 242 196	13 390 836
Alkoholi hulgimüük	2 333 999	2 112 866
Kodukaupade hulgimüük	1 549 064	3 490 081
Kosmeetikakaupade hulgimüük	2 113 453	1 717 940
Alkoholi jaemüük	179 467	219 121
Hulgimüügi vahendamisteenused	121 389	149 752
Muude teenuste müük	67 189	40 849
Lao- ja logistikateenused	40	5 321
Muud müügitulud	6 510	3 709
Kokku müügitulu	19 613 307	21 130 475

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-2 671 337	-2 192 741	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-14 740	-8 950	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-11 604 374	-13 133 929	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-107 985	-82 356	
Energia	-174 398	-172 298	
Elektrienergia	-52 032	-60 484	
Soojusenergia	-88 185	-86 575	
Kütus	-34 181	-25 239	
Üür ja rent	-85 171	-121 673	
Tööjõukulud	-537 190	-510 684	23
Amortisatsioonikulu	-217 526	-229 338	
Muud	-188 139	-187 247	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 600 860	-16 639 216	

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-458 778	-465 804	
Energia	-63 935	-59 311	
Kütus	-63 935	-59 311	
Transpordikulud	-355 039	-316 035	
Logistikakulud	-21 432	-105 479	
Lähetuskulud	-11 996	0	
Tööjõukulud	-1 073 090	-1 050 092	23
Amortisatsioonikulu	-23 400	-21 113	
Reklaami- ja turunduskulud	-496 629	-425 635	
Sõidukite hooldus, remont jms	-43 106	-32 074	
Muud	-104 784	-95 234	
Kokku turustuskulud	-2 652 189	-2 570 777	

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-108 036	-106 167	
Energia	-72 850	-70 204	
Elektrienergia	-54 923	-56 587	
Kütus	-17 927	-13 617	
Mitmesugused bürookulud	-11 291	-36 990	
Lähetuskulud	-2 290	-2 348	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 492	-14 636	
Tööjõukulud	-525 392	-371 046	23
Amortisatsioonikulu	-93 588	-182 033	
Muud	-58 204	-98 265	
IT- ja sidekulud	-65 405	-53 619	
Ostetud teenused	-60 949	-47 092	
Sõidukite hooldus, remont jms	-14 813	-22 814	
Kindlustuskulud	-4 158	-10 006	
Kokku üldhalduskulud	-1 019 468	-1 015 220	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	-1 589 997	-1 437 421	
Sotsiaalmaksud	-545 675	-494 401	
Kokku tööjõukulud	-2 135 672	-1 931 822	20,21,22
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	141	149	

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 140	12 151
Kasum valuutakursi muutustest	1 712	442
Rendi- ja üüritulu	18 437	11 512
Muud	13 968	26 043
Kokku muud äritulud	35 257	50 148

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-25 884
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 767
Kahjum valuutakursi muutustest	-656	-6 103
Trahvid, viivised ja hüvitised	-34 582	-65 362
Kahjum põhivara likvideerimisest	-2 482	-4 602
Kinnisvarainvesteeringu kulud	0	-29 606
Muud	-642	-556
Kokku muud ärikulud	-38 362	-133 880

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	713	-141	9
Intressitulud	71 476	78 021	
Intressikulud	-210 772	-248 341	
Intressikulu laenule	-210 131	-247 124	
Intressikulu kapitalirendilt	-641	-1 217	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 145	-27 122	
Kokku finantstulud ja -kulud	-163 728	-197 583	

Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Konsolideerimisgrupi ettevõtetele on seisuga 31.12.2011 järgmised garantiilepingud:

- SEB Pank AS maksegarantii hankijale, maksimaalne garantiisumma 150 000 eurot, kehtiv kuni 31.03.2012.
- SEB Pank AS maksegarantii hankijale, maksimaalne garantiisumma 50 000 eurot, kehtiv kuni 31.03.2012.
- Swedbank AS maksegarantii Maksu- ja Tolliametile, maksimaalne garantiisumma 31 800 eurot, kehtiv kuni 28.02.2012.

Bilansipäeva järgselt on SEB Pank AS garantiide lõpptähtaega pikendatud kuni 30.09.2012 ja Swedbank AS garantii lõpptähtaega kuni 28.08.2012.

Juhtkonna hinnangul pangagarantiid tõenäoliselt ei realiseeru ja täiendavaid kohustusi ettevõttele ei teki.

Lisa 28 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	511 137	82 681	557 110
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	931 500	19 036	792 490	8 036
Muud seotud isikud	0	0	0	64 358

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	536	0	1 438
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650 942	177 973	550 833	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	101 165	49 422

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011. aastal moodustatud allahindluseid.

2011. aastal on seotud osapooltele antud laene summas 20 000 eurot (2010: 2 556 eurot) ja antud laene on tagastatud summas 31 500 eurot (2010: 34 512 eurot).

2011. aastal on ettevõtte lisaks ostudele-müükidele arvestanud seotud isikutele antud laenudelt intressitulu summas 68 089 eurot (2010: 74 844 eurot) ning seotud isikult saadud laenudelt intressikulu summas 54 605 eurot (2010: 52 457 eurot).

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 660	8 593
Nõuded ja ettemaksed	3 206 643	2 743 784
Varud	1 874 490	1 754 521
Kokku käibevara	5 088 793	4 506 898
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 484 103	2 348 642
Nõuded ja ettemaksed	780 623	878 773
Materiaalne põhivara	87 057	50 319
Immateriaalne põhivara	275 673	276 340
Kokku põhivara	3 627 456	3 554 074
Kokku varad	8 716 249	8 060 972
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 088 442	2 208 272
Võlad ja ettemaksed	4 145 256	3 477 271
Eraldised	8 203	9 958
Kokku lühiajalised kohustused	6 241 901	5 695 501
Kokku kohustused	6 241 901	5 695 501
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	146 970	146 997
Kohustuslik reservkapital	17 996	17 996
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 200 505	1 664 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 877	535 658
Kokku omakapital	2 474 348	2 365 471
Kokku kohustused ja omakapital	8 716 249	8 060 972

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	18 861 026	20 543 800
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 449 285	-16 779 360
Brutokasum (-kahjum)	3 411 741	3 764 440
Turustuskulud	-2 517 352	-2 454 530
Üldhalduskulud	-699 779	-581 803
Muud äritulud	44 735	47 722
Muud ärikulud	-28 165	-113 108
Äriksaum (kahjum)	211 180	662 721
Finantstulud ja -kulud	-102 303	-127 063
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 877	535 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 877	535 658

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	211 180	662 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 254	29 653
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-11 435
Muud korrigeerimised	0	25 884
Kokku korrigeerimised	23 254	44 102
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-451 253	507 215
Varude muutus	-119 969	-1 587
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	632 613	-369 599
Makstud intressid	-101 086	-112 303
Muud rahavood äritegevusest	-24 977	-27 177
Kokku rahavood äritegevusest	169 762	703 372
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 324	-6 190
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 782
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	426 610
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-224 962	-612 277
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 437
Laekunud sidusettevõtjate müügist	818	0
Antud laenude tagasimaksed	74 201	47 833
Laekunud intressid	88 098	70 703
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-121 169	-59 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 154	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-640 920
Arvelduskrediidi saldo muutus	-71 411	2 449
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 269	-5 885
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 526	-644 356
Kokku rahavood	-933	-86
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 593	8 679
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-933	-86
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 660	8 593

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	146 997	17 996	1 664 820	1 829 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	535 658	535 658
31.12.2010	146 997	17 996	2 200 478	2 365 471
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 348 642	-2 348 642
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 001 677	1 001 677
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	146 997	17 996	853 513	1 018 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	108 877	108 877
Muud muutused omakapitalis	-27	0	27	0
31.12.2011	146 970	17 996	2 309 382	2 474 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 484 103	-2 484 103
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 202 218	1 202 218
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	146 970	17 996	1 027 497	1 192 463

Aruande digitaalallkirjad

Svensky Kaubanduse Aktsiaselts (registrikood: 10069530) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN VOITES	Juhatuse liige	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Svensky Kaubanduse AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Svensky Kaubanduse AS konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvnäitajate 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 kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Svensky Kaubanduse AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 14. Selles lisas on avalikustatud, et Swedbank AS-iga ja SEB Pank AS-iga sõlmitud finantseerimise kokkulepped lõpevad 30. – 31. juulil 2012 ja kui laenuandjad laenude tähtaegu ei pikenda või konsolideerimisgrupp ei suuda olla vastavuses laenulepingute eritingimustega, kuuluvad laenud summas 3 109 tuhat EUR tervikuna klassifitseerimisele lühiajaliseks kohustuseks ja tagasimaksmisele nimetatud tähtajal. Nagu kirjeldatud lisas 14, annavad need tingimused märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimes OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

14. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Svensky Kaubanduse Aktsiaselts (registrikood: 10069530) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 957
Kokku	1 027 497
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 027 497
Kokku	1 027 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	15072568	79.91%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2113453	11.21%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1549064	8.21%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	121389	0.64%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6349100
Faks	+372 6349111
E-posti aadress	svensky@svensky.ee
Veebilehe aadress	www.svensky.ee