

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Severi Kauplus OÜ

**registrikood:** 11653076

**tänava/talu nimi,** Ringtee 10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51013

**telefon:** +372 7303028

**faks:** +372 7303029

**e-posti aadress:** info@publix.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 6 Varud                                | 12 |
| Lisa 7 Müügioteel põhivara                  | 12 |
| Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 12 |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 13 |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara              | 14 |
| Lisa 11 Laenukohustused                     | 14 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 14 Osakapital                          | 15 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 20 Muud ärikulud                       | 17 |
| Lisa 21 Finantstulud ja -kulud              | 17 |
| Lisa 22 Seotud osapooled                    | 18 |
| Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva       | 18 |

## Tegevusaruanne

Severi Kauplus OÜ on asutatud 14.05.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on mitmesuguste kaupade jaemüük, mille hulgas on ülekaalus toiduained, joogid ja tubakatooted.

2011. a. majandusaasta põhiülesandeks oli kaupluse jätkuv turuosa suurendamine pakkudes klientidele laiemat ja kvaliteetsemat kaubasortimenti.

2011. aastal oli Severi Kauplus OÜ kaupade müügitulu 931,8 tuhat eurot, mis oli võrreldes eelneva majandusaastaga suurenenud 17,7%.

Aruandeperioodil täiendavaid investeeringuid põhivarasse ei tehtud, samuti ei ole 2012 majandusaastal planeeritud investeeringuid põhivarasse.

Severi Kauplus OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 (kaheksa), ettevõtte tööjõukulud olid 61,7 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmetele 2011.a. majandusaastal tasu ei makstud.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Severi Kauplus OÜ põhieesmärgiks järgneval majandusaastal on olemasoleva turuosa säilitamine kaupade sortimendi täiustamise ning laiendamise kaudu firma turupositsiooni suurendamine ja kindlustamine olemasoleval turul.

### Peamised finantssuhtarvud:

| Finantssuhtarvud           | Arvutamise metoodika                                                          | 2011   | 2010    |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Kasumi kasv                | (aruandeaasta kasum 2011 – aruandeaasta kasum 2010) / aruandeaasta kasum 2010 | 1,01   | -13,23  |
| Maksevõime kordaja         | (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused                                 | 1,12   | 0,53    |
| Võlakordaja                | kohustused / varade maksumus                                                  | 0,22   | 0,31    |
| Ärirentaablus              | ärikasum / müügitulu*100                                                      | -0,40% | -42,45% |
| Puhasrentaablus            | aruandeaasta kasum / müügitulu*100                                            | -0,36% | -41,11% |
| Omakapitali rentaablus ROE | aruandeaasta kasum / keskmine omakapital*100                                  | -0,97% | -92,79% |
| Koguvara rentaablus ROA    | aruandeaasta kasum / keskmine varade maksumus*100                             | -0,76% | -63,56% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 71 006         | 37 099         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 15 999         | 49 008         | 3/4/5   |
| Varud                                        | 88 951         | 84 429         | 6       |
| Müügivõlgade põhivara                        | 263 186        | 0              | 7/9     |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>439 142</b> | <b>170 536</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0              | 54 831         | 8       |
| Materiaalne põhivara                         | 3 817          | 284 979        | 9/7     |
| Immateriaalne põhivara                       | 639            | 1 467          | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>4 456</b>   | <b>341 277</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>443 598</b> | <b>511 813</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 0              | 88 167         | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 96 366         | 73 046         | 12/13   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>96 366</b>  | <b>161 213</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>96 366</b>  | <b>161 213</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 835          | 3 835          | 14      |
| Ülekurss                                     | 642 951        | 642 951        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 383            | 383            |         |
| Muud reservid                                | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -299 125       | 26 208         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 368         | -325 333       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>347 232</b> | <b>350 600</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>443 598</b> | <b>511 813</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 931 805       | 791 326         | 15      |
| Muud äritulud                               | 87 786        | 101 323         | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -912 272      | -769 858        | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -29 999       | -37 960         | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -61 769       | -65 172         | 19      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -18 804       | -29 392         | 9/10    |
| Muud ärikulud                               | -470          | -326 223        | 20      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 723</b> | <b>-335 956</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 355           | 10 623          | 21      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 368</b> | <b>-325 333</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 368</b> | <b>-325 333</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2011           | 2010            | Lisa nr  |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |                |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -3 723         | -335 956        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                 |                |                 |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 18 804         | 29 392          | 9/10     |
| Muud korrigeerimised                                   | 0              | 325 949         | 20       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>18 804</b>  | <b>355 341</b>  |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | -2 813         | 20 914          | 3/4/5    |
| Varude muutus                                          | -4 521         | 21 379          | 6        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  | 4 694          | -9 236          | 12/13    |
| Laekunud intressid                                     | 24             | 0               | 21       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>12 465</b>  | <b>52 442</b>   |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |                |                 |          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 18 626         | 0               | 12       |
| Antud laenude tagasimaksed                             | 59 048         | 205 417         | 3/8      |
| Laekunud intressid                                     | 35 522         | 801             | 3/21     |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>113 196</b> | <b>206 218</b>  |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |                |                 |          |
| Saadud laenud                                          | 29 000         | 172 561         |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | -117 167       | -397 122        | 11       |
| Makstud intressid                                      | -3 587         | -13 380         | 21       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>-91 754</b> | <b>-237 941</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>33 907</b>  | <b>20 719</b>   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>37 099</b>  | <b>16 380</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>33 907</b>  | <b>20 719</b>   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>71 006</b>  | <b>37 099</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |          |                              |               |                                | <b>Kokku</b> |
|-----------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |              |
| <b>31.12.2009</b>           | 3 835                       | 642 951  |                              |               | 26 591                         | 673 377      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |          |                              |               | -325 333                       | -325 333     |
| Muutused reservides         |                             |          | 383                          | 2 556         | -383                           | 2 556        |
| Muud muutused omakapitalis  | 0                           |          |                              |               | 0                              | 0            |
| <b>31.12.2010</b>           | 3 835                       | 642 951  | 383                          | 2 556         | -299 125                       | 350 600      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |          |                              |               | -3 368                         | -3 368       |
| <b>31.12.2011</b>           | 3 835                       | 642 951  | 383                          | 2 556         | -302 493                       | 347 232      |

Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 ja võttes arvesse äriseadustikus sätestatud ümardamise printsiibi ja 1 euro täiskordse nõude on osakapitali lähimaks suuruseks 3835 eurot.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Severi Kauplus OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Severi Kauplus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada-olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 60 päeva, hinnatakse alla 100% ulatuses.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.



**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 1598 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1598 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm, lähtudes selle kasulikust elueast.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Tootmis põhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või vahe on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Enamasti kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erand on arendusväljaminekud, mille suurus on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad järgmistel perioodidel tulu toomisel.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 1598****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| masinad ja seadmed       | 5              |
| muu materiaalne põhivara | 3              |

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

**Maksustamine**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Severi Kauplus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Severi Kauplus OÜ äriiliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

• **Vahetustehingud**

Kui kaupa vahetatakse sellest erineva kauba või teenuse vastu, käsitatakse seda vahetust kauba müügina. Tulu hindamise alus on sel juhul saadava kauba või teenuse õiglane väärtus, millele liidetakse juurde või millest arvatakse maha täiendavalt saadud või makstud rahasummad. Kui saadud kauba või teenuse õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse tulu hindamise aluseks vahetuseks nimetatud kauba või teenuse õiglane väärtus, millele liidetakse juurde või millest arvatakse maha täiendavalt saadud või makstud rahasummad.

**Kohustuslik reservkapital**

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 12 279        | 3 713         |
| Arvelduskontod    | 58 727        | 33 386        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>71 006</b> | <b>37 099</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 5 214         | 11 387        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 214         | 11 387        | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 6 953         | 0             | 5       |
| Muud nõuded                        | 3 251         | 37 048        |         |
| Laenunõuded                        | 0             | 4 218         |         |
| Intressinõuded                     | 0             | 31 604        |         |
| Kaardimaksed                       | 3 238         | 1 226         |         |
| Muud nõuded                        | 13            | 0             |         |
| Ettemaksed                         | 581           | 573           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>15 999</b> | <b>49 008</b> |         |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

|                                   | 31.12.2011   | 31.12.2010    | Lisa nr |
|-----------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 5 214        | 11 387        | 3       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>5 214</b> | <b>11 387</b> |         |

  

|                                                       | 2011     | 2010     | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |          |          |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | 0        | -1 730   |         |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 0        | 1 730    |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |         |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |              | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |              | 2 079        | 1 697        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 610          | 512          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 1 489        | 1 231        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 50           | 35           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 189          | 157          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 6 953        |              |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 953</b> | <b>4 417</b> | <b>3 632</b> |

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 88 951        | 84 429        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>88 951</b> | <b>84 429</b> |

## Lisa 7 Müügiotel põhivara

(eurodes)

|                          |         | Lisa nr |
|--------------------------|---------|---------|
| 31.12.2009               | 0       |         |
| 31.12.2010               | 0       |         |
|                          |         |         |
|                          |         | Lisa nr |
| Ümberklassifitseerimised | 263 186 | 9       |
| 31.12.2011               | 263 186 |         |

Põhivara ümberklassifitseerimise aluseks on müügileping nr 2369 (02.11.2011.a.).

## Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011 | 31.12.2010    |
|-------------------------------------------------|------------|---------------|
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud         | 0          | 54 831        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>0</b>   | <b>54 831</b> |

Laenuleping 03/09/2009 intressimääraga 12 % aastas ja tasumise tähtajaga 31.12.2024 a.

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                      |         |          |                         |                    |                          | Kokku    |
|--------------------------------------|---------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
|                                      | Maa     | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |          |
| <b>31.12.2009</b>                    |         |          |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 25 910  | 619 599  | 14 187                  | 14 187             | 3 196                    | 662 892  |
| Akumuleeritud kulum                  |         | -21 301  | -1 612                  | -1 612             | -480                     | -23 393  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 25 910  | 598 298  | 12 575                  | 12 575             | 2 716                    | 639 499  |
|                                      |         |          |                         |                    |                          |          |
| Amortisatsioonikulu                  |         | -22 832  | -4 683                  | -4 683             | -1 055                   | -28 570  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu |         | -325 950 |                         |                    |                          | -325 950 |
|                                      |         |          |                         |                    |                          |          |
| <b>31.12.2010</b>                    |         |          |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 25 910  | 293 649  | 14 187                  | 14 187             | 3 196                    | 336 942  |
| Akumuleeritud kulum                  |         | -44 133  | -6 295                  | -6 295             | -1 535                   | -51 963  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 25 910  | 249 516  | 7 892                   | 7 892              | 1 661                    | 284 979  |
|                                      |         |          |                         |                    |                          |          |
| Amortisatsioonikulu                  |         | -12 240  | -4 680                  | -4 680             | -1 056                   | -17 976  |
| Ümberklassifitseerimised             | -25 910 | -237 276 |                         |                    |                          | -263 186 |
| Ümberklassifitseerimine varudega     | -25 910 | -237 276 |                         |                    |                          | -263 186 |
|                                      |         |          |                         |                    |                          |          |
| <b>31.12.2011</b>                    |         |          |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 0       | 0        | 14 187                  | 14 187             | 3 196                    | 17 383   |
| Akumuleeritud kulum                  |         |          | -10 975                 | -10 975            | -2 591                   | -13 566  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 0       | 0        | 3 212                   | 3 212              | 605                      | 3 817    |

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 496          | 2 496  |
| Akumuleeritud kulum | -205           | -205   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 291          | 2 291  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -824           | -824   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2010</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 496          | 2 496  |
| Akumuleeritud kulum | -1 029         | -1 029 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 467          | 1 467  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -828           | -828   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 496          | 2 496  |
| Akumuleeritud kulum | -1 857         | -1 857 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 639            | 639    |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 0          | 0                                 | 0                   | 0           |             | 0       |
|                                  |            |                                   |                     |             |             |         |
|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |         |
| Maris Gilden AS                  | 88 167     | 88 167                            |                     |             | 31.12.2011  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 88 167     | 88 167                            |                     |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 88 167     | 88 167                            |                     |             |             |         |

1. Maris Gilden AS - käibekrediit 2 700 000 EEK (172561,45 EUR) tähtajaga 31.12.2011 intress 8% aastas.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 64 689        | 59 446        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 7 523         | 7 989         | 13      |
| Maksuvõlad                       | 4 417         | 3 632         | 5       |
| Muud võlad                       | 1 111         | 1 979         |         |
| Intressivõlad                    | 0             | 588           |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 111         | 1 391         |         |
| Saadud ettemaksed                | 18 626        | 0             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>96 366</b> | <b>73 046</b> |         |

Saadud ettemaksed - müügileping nr 2369 müügioteel põhivara eest ettemaksed summas 18626 eurot.

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Töötasude kohustus              | 3 208        | 4 040        | 12      |
| Puhkusetasude kohustus          | 4 315        | 3 949        | 12      |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>7 523</b> | <b>7 989</b> | 12      |

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                        | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                             | 3 835      | 3 835      |
| Osade arv (tk)                                                                         | 1          | 1          |
| Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb ühest osast nimiväärtusega 3835 eurot. |            |            |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 893 405        | 791 326        |
| Läti                                        | 38 400         | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>931 805</b> | <b>791 326</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>931 805</b> | <b>791 326</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Kaupade jaemüük                             | 931 805        | 791 326        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>931 805</b> | <b>791 326</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2011          | 2010           |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0             | 352            |
| Rendi- ja üüritulu             | 46 786        | 65 457         |
| reklaamitulud                  | 8 085         | 10 218         |
| vahendustasud, boonused        | 2 032         | 2 288          |
| Muud                           | 30 883        | 23 008         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>87 786</b> | <b>101 323</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011            | 2010            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 0               | -720            |
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | -10 589         | -8 933          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -865 466        | -716 848        |
| Energia                                          | -26 415         | -28 478         |
| Elektrienergia                                   | -22 516         | -26 592         |
| Soojusenergia                                    | -3 899          | -1 886          |
| Alltöövõtutööd                                   | -6 979          | -9 462          |
| Hooldus- ja remonttööd                           | -1 723          | -4 761          |
| Muud                                             | -1 100          | -656            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-912 272</b> | <b>-769 858</b> |



## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2011           | 2010           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | -10 094        | -13 766        |
| Koolituskulud                             | -54            | 0              |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0              | -2 107         |
| maksekaarditeenused                       | -5 574         | -4 369         |
| IT-tehnilised kulud                       | -3 344         | -3 289         |
| väikevara                                 | -4 998         | -9 227         |
| majanduskulud                             | -1 681         | -1 819         |
| Muud                                      | -4 254         | -3 383         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-29 999</b> | <b>-37 960</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2011           | 2010           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | -46 117        | -48 885        |
| Sotsiaalmaksud                                | -15 652        | -16 287        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>-61 769</b> | <b>-65 172</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 8              | 9              |

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                 | 2011        | 2010            |
|---------------------------------|-------------|-----------------|
| Kahjum põhivara ümberhindlusest | 0           | -325 949        |
| Muud                            | -470        | -274            |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>      | <b>-470</b> | <b>-326 223</b> |

## Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011       | 2010          |
|-------------------------------------|------------|---------------|
| Intressitulud                       | 3 942      | 24 003        |
| Intressitulu laenudelt              | 3 918      | 22 058        |
| Muud intressitulud                  | 24         | 1 945         |
| Intressikulud                       | -3 587     | -13 380       |
| Intressikulu laenudelt              | -3 587     | -13 380       |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>355</b> | <b>10 623</b> |

## Lisa 22 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          | 0          | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 675        | 90 652     | 88 167     |

|                                                                                                                                                         | 2011   |        | 2010   |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud  | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 23 179 | 65 319 | 18 056 | 49 358 |

Severi Kauplus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Severi Kauplus OÜ äriolukordadele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Severi Kauplus OÜ võib lugeda seotud osapoolteks AS-i Maris Gilden, AS-i Severi Kaubandus, Severi Invest OÜ ja Tregor OOO, kuna antud ettevõtete omanikud või juhtkond kattuvad.

Severi Kauplus OÜ ei ole 2011.aastal maksnud tasu ega teinud soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

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

## Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

## Aruande digitaalallkirjad

Severi Kauplus OÜ (registrikood: 11653076) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEI JETSKALO    | Juhatuse liige     | 01.03.2012           |
| VEIKKO TROMP       | Juhatuse liige     | 01.03.2012           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -299 125        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -3 368          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-302 493</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -302 493        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-302 493</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -299 125        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -3 368          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-302 493</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -302 493        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-302 493</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 931805          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 7303028   |
| Faks            | +372 7303029   |
| E-posti aadress | info@publix.ee |