

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Zepter Eesti

registrikood: 10076671

tänava/talu nimi, Narva mnt 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6309131

faks: +372 6309129

e-posti aadress: lena@zepter.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Saadud ettemaksed	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ ZEPTER EESTI kanti Äriregistrisse 21.08.1996. Firma põhitegevus on mittelitseentseeritav jaekaubandus – majapidamistarvete, köögitarvete ja kosmeetika turustamine ja vahendamine.

Kõigile Zepteri toodetele on ühel määral omane kõrge kvaliteedi- ja teostusstandard. Zepteri tooteid valmistatakse Zepteri seitsmes tootmisettevõttes, mis asuvad Saksamaal, Itaalias ja Šveitsis ning kus kõrgkvaliteetsete esemete valmistamiseks kasutatakse tipp-tehnoloogiat.

Zepter on alati valmis laiendama oma turgu, parandama ja arendama oma tooteid sadade erineva profiiliga professionaali ning laialdaste ressursside abil selleks, et jätkuvalt rahuldada klientide vajadusi nii toodete kui ka teenuste osas. Zepteri edu pandiks pole ainult selle innovatiivsed tooted, vaid samuti motiveeritud müügipersonal, kes usub oma toodetesse ja innustab kliente.

2011. aastal realiseeris OÜ ZEPTER EESTI kaupu 1 369 036 EUR eest (2010: 1 267 334 EUR), sh 1 345 609 EUR (2010: 1 257 823 EUR) eest müüdi Eesti Vabariigis ning 23 427 EUR (2010: 9 511 EUR) eest Euroliidusse.

Põhitegevuses kasutab OÜ Zepter Eesti eraisikute teenuseid agendilepingu alusel ning FIE-de ja firmade müügiteenuseid. Aruandeperioodil agendilepingu alusel komisjonitasu kulud moodustasid 291 729 EUR (2010: 220 774 EUR), sh FIE agentidele 12 449 EUR (2010: 15 656 EUR) ja firmadele 118 497 EUR (2010: 81 569).

Seisuga 31.12.2011 oli sõlmitud klientidega lepinguid summas 2,1 miljonit eurot (2010: 2,09 miljonit eurot).

Ettevõtte on sõlminud pikaajaseid raam-kokkulepped tarnijaga Home Art & Sales Services AG ning ettevõtte on suuteline varustama kliente lepingujärgselt ilma viivitusteta.

OÜ Zepter Eesti poolt müüdavate toodete otstarbekohane kasutamine eeldab põhjalikke teadmisi. Iga kliendiga sõlmitakse kuni kaheaastase tähtajaga leping, mille alusel toimub ettemaksu tasumine. Olles tasunud kogu lepingusumma ettemaksena, toimub realisatsioon.

2011. aastal töötas firma kasumiga. Võttes arvesse äri ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ Zepter Eesti põhieesmärkideks turuosa säilitamine ja laiendamine Eestis.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2011	2010
Kiire maksevalmiduse kordaja	=raha / lühiajalised kohustused	0,10	0,11
Varude käibimise aeg	=360 / (kaubakulu/keskmised varud)	242	305
ROE	=aruandeaasta kasum (-kahjum) / keskmine omakapital	14,84%	-41,16%
Müügitulu suhe varudesse	=müügitulu / keskmine varu	3,52	2,77
Käibekapital	=lühiajalised varad-lühiajalised kohustused	29 447	45 038

Raamatupidamise aastaaruanne

Balanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 341	100 935	
Nõuded ja ettemaksed	474 663	434 568	2
Varud	363 681	413 988	5
Kokku käibevara	925 685	949 491	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 964	7 888	6
Kokku põhivara	31 964	7 888	
Kokku varad	957 649	957 379	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	896 238	904 453	7
Kokku lühiajalised kohustused	896 238	904 453	
Kokku kohustused	896 238	904 453	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	10
Kohustuslik reservkapital	2 707	2 707	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 211	54 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 485	-27 430	
Kokku omakapital	61 411	52 926	
Kokku kohustused ja omakapital	957 649	957 379	



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 369 036	1 267 334	12
Muud äritulud	203 517	76 138	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-579 542	-540 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-445 622	-396 982	14
Tööjõukulud	-508 984	-417 419	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 618	-12 363	6
Muud ärikulud	-18 351	-3 582	
Ärikasum (kahjum)	8 436	-26 951	
Finantstulud ja -kulud	49	-479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 485	-27 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 485	-27 430	

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 29.03.12
Allkiri/signature
BDO Eesti AS



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 436	-26 951	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 618	12 363	6
Muud korrigeerimised	-70 858	-53 646	
Kokku korrigeerimised	-59 240	-41 283	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 095	50 428	
Varude muutus	41 195	71 263	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 435	9 021	
Laekunud intressid	49	27	
Kokku rahavood äritegevusest	22 100	62 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 694	-2 244	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 694	-2 244	
Kokku rahavood	-13 594	60 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 935	40 674	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 594	60 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 341	100 935	

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 29.03.12
 Allkiri/signature 
 BDO Eesti AS

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	23 008	2 707	54 641	80 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 430	-27 430
31.12.2010	23 008	2 707	27 211	52 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 485	8 485
31.12.2011	23 008	2 707	35 696	61 411

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 29.03.12
Allkiri/signature
BDO Eesti AS



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast, mis tugineb IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ning Eestis võeti kasutusele euro. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanka 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

Lühiajalisi nõudeid ostjate ja agentide vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (va edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Bilansis kajastuvaid nõudeid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Väheväärtuslike objektide arvestus peetakse bilansivälisel kontrol.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkust tööeast. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

mootorsõidukid – 20 - 25 % aastas;

kontori inventar – 12,5 - 25 % aastas.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodi kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 29.03.12
Allkiri/signature BDO Eesti AS

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldist kajastatakse bilansis juhul, kui juhtkonna hinnangul lasub ettevõtte enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline (üle 50%) ning kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste moodustumisega kaasnevat kulu ja eraldiste vähendamisega kaasnevat kulu vähenemist kajastatakse sellistel kirjetel, millega need on kõige enam seotud.

Tingimuslik vara või kohustus on võimalik vara või kohustus, mille realiseerumine ei ole kindel (nt ettevõtte poolt esitatud kahjunõue, mille realiseerumine sõltub kohtuliku menetluse tulemustest).

Tingimuslike kohustustena avalikustatakse ka olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks. Tingimuslike varasid ja kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike varade ja kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Seotud osapooled

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelnevates punktides loetletud isikute lähikondseid ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügil sõlmitakse kliendiga kuni kaheaastase tähtajaga leping, mille alusel toimub ettemaksu tasumine. Tulu kajastatakse raamatupidamises, kui kogu lepingusumma on ettemaksetega kaetud, kaup väljastatud ning kaubaga kaasnevad riskid on üle läinud ostjale. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu ja lepingust tulenevad trahvitulud ning muud mittetavapärase tegevusega seotud tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Müügiga seotud kauba kulu kajastatakse kulu hetkel, kui toimub kauba üleandmine. Samuti toimub makstud komisjonitasude kulude kandmine kauba üleandmise hetkel.

Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 29.03.12
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Muud kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ettemakstud komisjonitasud	327 051	288 819	4
Laekunud ostjate ettemaksetelt tasutud käibemaks	133 061	135 452	4
Nõuded agentidele	99	314	
Muud nõuded ja ettemaksed	7 243	7 647	4
Nõuded ostjate vastu	410	681	
Maksude ettemaksed	6 799	1 655	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 663	434 568	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	584	0	73
Käibemaks	0	23 423	0	30 013
Üksikisiku tulumaks	0	9 683	0	7 861
Sotsiaalmaks	0	16 448	0	13 360
Kohustuslik kogumispension	0	379	0	174
Töötuskindlustusmaksed	0	1 703	0	1 564
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 335	0	4 746
Ettemaksukonto jääk	6 799		1 655	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 799	56 555	1 655	57 791

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 29.03.12
 Allkiri/signature 
 BDO Eesti AS

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	334 294	334 294			2
Muud makstud ettemaksed	133 061	133 061			2
Kokku ettemaksed	467 355	467 355			2

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	296 466	296 466			2
Muud makstud ettemaksed	135 452	135 452			2
Kokku ettemaksed	431 918	431 918			2

Real tulevaste perioodide kulud on kajastatud agentidele makstud komisjonitasud summas 327 051 EUR (2010: 288 819 EUR) ning muud tulevaste perioodide kulud summas 7 243 EUR (2010: 7 647 EUR). Komisjonitasud kantakse kuluks müügi toimumise hetkel.

Muude makstud ettemaksete real on kajastatud ostjate ettemaksetelt tasutud käibemaks summas 133 061 EUR (2010:135 452 EUR).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	241 064	236 988	
Ettemaksed varude eest	43 294	81 717	16
Marketingi kaubad	28 753	39 476	
Muud materjalid	21 310	27 114	
Reklam materjal	17 130	18 858	
Esitlusvahendid	12 130	9 835	
Kokku varud	363 681	413 988	

Aruandeaasta jooksul teostati mahakandmisi seoses realiseerimistähtaja ületamisega, selgunud inventuuri tulemustega ning muudel sarnastel põhjustel kokku summas 9 118 (2010: 14 628) EUR.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	38 346	8 961	6 452	53 759	68 833	122 592
Akumuleeritud kulum	-24 075	-7 743	-5 764	-37 582	-67 003	-104 585
Jääkmaksumus	14 271	1 218	688	16 177	1 830	18 007
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 244	2 244
Amortisatsioonikulu	-9 587	-1 208	-688	-11 483	-880	-12 363
31.12.2010						
Soetusmaksumus	38 346	8 961	6 452	53 759	71 077	124 836
Akumuleeritud kulum	-33 662	-8 951	-6 452	-49 065	-67 883	-116 948
Jääkmaksumus	4 684	10	0	4 694	3 194	7 888
Ostud ja parendused	32 534	3 160	0	35 694	0	35 694
Amortisatsioonikulu	-9 429	-669	0	-10 098	-1 520	-11 618
31.12.2011						
Soetusmaksumus	70 880	12 121	6 453	89 454	71 078	160 532
Akumuleeritud kulum	-43 091	-9 620	-6 453	-59 164	-69 404	-128 568
Jääkmaksumus	27 789	2 501	0	30 290	1 674	31 964

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 629	10 210	
Võlad töövõtjatele	22 083	15 800	
Maksuvõlad	56 555	57 791	3
Muud võlad	10 629	7 020	
Saadud ettemaksed	798 342	812 712	8
Võlad grupi ettevõtetele	0	920	16
Kokku võlad ja ettemaksed	896 238	904 453	

Alkiri/initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 29.03.12
 Allkiri/signature BDO Eesti AS

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt saadud ettemaksed	798 342	812 712	7
Kokku saadud ettemaksed	798 342	812 712	

Klientidelt saadud ettemaksed on kajastatud vastavalt lepingule laekunud ettemaksetele. Lepingutega seoses on ettevõtte potentsiaalselt kohustatud välja andma kaupa müügihinnas 4,2 miljonit EUR (2010: 4,1) juhul, kui kliendid on täielikult tasunud sõlmitud lepingute aluseks olevad summad.

Müügitellimuste katmiseks on ettevõtte sõlminud pika-ajalised raam-kokkulepped müüdavate toodete tarnijate ning grupi ettevõtte Home & Sales Services AG-ga. Ettevõtte on suuteline varustama kliente lepingujärgselt ilma viivitusteta.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	125 779	109 254	14

Ettevõtte rendib põhitegevuse tarbeks laoruumi Tallinnas ja kontori ruume Tallinnas, Pärnus, Tartus, Viljandis, Kohtla-Järvel, Sillamäel ja Narvas.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	23 008	23 008
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Faktooringu kohustus	6 437	6 327
Kokku tingimuslikud kohustused	6 437	6 327

Ettevõtte bilansiväliste kohustuste summa oli bilansipäeval 6 473 (2010: 6 327) EUR. Bilansiväliste kohustuste tekkimise aluseks on leping Swedbank AS-ga, mille järgi väljastab pank OÜ Zepter Eesti klientidele krediiti firma toodete soetamiseks. Vastavalt lepingule, maksimaalne panga poolt väljastatav summa on 51 129 EUR ja omavastutus on 50%. Eraldi bilanssi ei ole moodustatud, sest aruande koostamise seisuga puudusid üle tähtaja tasumata nõuded.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 29.03.12
 Allkiri/signature
 BDO Eesti AS

Lisa 11 (järg)

Ettevõtte ainuosanikul ei ole plaanis dividende välja kuulutada. Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte vaba omakapital 35 696 (2010: 27 211) EUR. Kui ettevõtte maksaks dividendidena välja kogu vaba omakapitali, kuuluks netodividendina väljamaksmiseks 28 200 (2010: 21 497) EUR ning sellega kaasneks tulumaksukohustus 7 496 (2010: 5 714) EUR.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 345 609	1 257 823
Läti	13 441	5 553
Poola	0	364
Soome	4 241	2 301
Tšehhi	0	1 293
Leedu	5 745	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 369 036	1 267 334
Kokku müügitulu	1 369 036	1 267 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Home Art	818 263	771 028
Home Care	244 068	206 611
Medical	212 264	212 260
Muu müük	94 441	77 435
Kokku müügitulu	1 369 036	1 267 334

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum lepingu rikkumisest ning lõpetamata lepingust	80 247	73 728
Muud tulud	123 270	2 410
Kokku muud äritulud	203 517	76 138

Muud tulud koosnevad peamiselt grupi ettevõtetel müüdud konsultatsiooniteenusel summas 120 000 EUR (2010: 0 EUR).

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 29.03.12
 Allkiri/signature
 BDO Eesti AS



Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügiga seotud kulud	198 969	163 546	
Rendikulu	125 779	109 254	9
Muud kulud	56 819	45 244	
Marketing	34 627	39 537	
Mitmesugused bürookulud	29 428	39 401	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	445 622	396 982	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	378 084	311 596
Sotsiaalmaksud	125 198	101 638
Töötuskindlustusmaksed	5 702	4 185
Kokku tööjõukulud	508 984	417 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaetevõtja nimetus	Zepter International Trading Holding AG
Riik, kus aruandekohustustlase emaetevõtja on registreeritud	Šveits
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaetevõtja	Zepter International
Riik, kus kontserni emaetevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 324	0	81 717	920
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	11 665	0	5 683

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	637 267	145 173	449 465	7 211

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 26.03.12
 Allkiri/signature 
 BDO Eesti AS

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	120 392	71 259

Ostudest 98% (2010: 96%) moodustab kauba ost ning müügist 83% (2010: 0%) moodustab teenuse müük.

Juhatuse liikmetele ei ole lahkumisel hüvitisi ette nähtud.

Majandusaasta aruande allkirjad

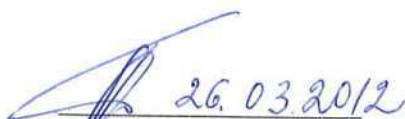
OÜ Zepter Eesti OÜ juhatus on koostanud 2011.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.


(allkiri, kuupäev)

Milan Avdalovic'
Juhatus liige


(allkiri, kuupäev)

Biljana Avdalovic'
Juhatus liige


(allkiri, kuupäev)

Marina Parõševa
Juhatus liige

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**OÜ Zepter Eesti osanikule**

Oleme auditeerinud OÜ Zepter Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab 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 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 arvestuspoliitikate 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.

Vandeaudiitori arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Zepter Eesti finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Sven Siling
Vandeaudiitori number 502
BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number nr 1
Uus-Sadama 21, Tallinn 10120
29.03.2012

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
(Translation of the Estonian Original)

To the Shareholder of OÜ Zepter Eesti

We have audited the financial statements of OÜ Zepter Eesti, which comprises the balance sheet as at 31 December 2011, the income statement, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. The audited financial statements identified on pages 4-16, is accompanying the report.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles and designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia). Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Auditor's Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of OÜ Zepter Eesti as at 31 December 2011 and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with generally accepted accounting principles in Estonia.

/signature/

Sven Siling
Auditor's licence no 502
BDO Eesti AS
Corporate audit services licence no 1
Uus-Sadama 21, Tallinn 10120
29 March 2012

BDO Eesti AS
Registrikood 10309827 VAT nr EE100081343

BDO Eesti AS, Estonian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Zepter Eesti (registrikood: 10076671) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Marina Parõševa	Juhatuse liige	09.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 485
Kokku	35 696
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 696
Kokku	35 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	849809	62.07%	Jah
Elektriliste kodumasinade jaemüük	47541	459797	33.59%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	59430	4.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Zepter International Trading Holding AG		Baar, Šveits	23008 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309131
Faks	+372 6309129
E-posti aadress	lena@zepter.ee