

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: OÜ Servaali Estonia

registrikood: 10958075

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6464565

faks: +372 6464566

e-posti aadress: servaaliestonia@servaali.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Tingimuslik tulumaks	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Captol Invest OY kontserni kuuluv Servaali OY on suurim Soome erakapitalil põhinev alkoholsete jookide maaletooja Soomes ja Baltimaades, omades pikajalist kogemust rahvusvaheliste brändide müümisel ja turundamisel.

Servaali Estonia OÜ põhitegevus on premium importõlled, veini ja siidrite maaletoomine ning hulgimüük. Ettevõtte ainuesindab Eestis mitmeid tuntud premium õllebrände ja teeb jätkuvalt koostööd maailma suurima õlletööstuskontserniga: Anheuser–Busch InBev ja Asahi.

Möödunud 2016 aruandeaastal kasvas ettevõtte käive 8,69%, samas EBITDA vähenes -150% võrreldes eelmise aruandeaastaga. Servaali Estonia OÜ aruandeaasta EBITDA oli -43 168 EUR. Kahjum on raamatupidamislik ega mõjuta negatiivselt ettevõtte rahavoogusid. Selle peamiseks põhjuseks oli oluline muudatus ettevõtte äristruktuuris seoses laopartneri vahetuse ja müügitöö ümberkorraldamisega, millega on loodud potentsiaal ettevõtte efektiivsuse oluliseks kasvuks.

Ettevõtte jätkab tegevusi strateegiliste eesmärkide saavutamiseks, milledeks on: käibe kasvatamine, ettevõtte efektiivsuse tõstmine, sortimendi lainedamine ning sealjuures veinide müüginahu oluline suurendamine.

Servaali Estonia OÜ eesmärk on kasvatada oma turuosa lahjade premium klassi alkoholsete jookide turul. Oleme pidevalt uuendanud sortimenti ja toonud turule mitmeid hooajalisi tooteid. Õlled osas on lisandunud uued import käsitööõlled Eestist ja Saksamaalt. Õlled käive kasvas eelmise aruandeaastaga võrreldes 8%.

Veinide käive kasvas möödunud aruandusaastaga võrreldes 50% ja soovime sama trendi jätkata, täiendades valikut uute veinidega nii Vanast kui Uuest Maailmast. Siidrite osas oleme täiendanud portfelli naturaalsete siidritega UK´st, magusate siidrite osas langustrend.

Aruandeaastal suurenesid põhivara soetamise kulud, mis olid seotud uue eelkõige õlleseadmete ja külmikutega, mis mõeldud kasutamiseks On- ja OffTrade võtmeklientide müügikohtades.

Kokkuvõttes hindame lõppenud majandusaastat rahuldavaks. Uuel aruandeaastal jätkub ettevõtte arendamine vastavalt eelarvele ja strateegilistele eesmärkidele. Soovime suurendada personali motivatsiooni läbi erialaste koolituste, välislähetuste, messide ja tarnijate külastuste.

Finantssuhtarv	Valem	2016-2017	2015-2016
Käibe kasv	$(\text{Müügitulu}_{2017} - \text{Müügitulu}_{2016}) / \text{Müügitulu}_{2016} * 100$	8,69 %	21,38 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,43	1,12
Puhasrentaabilus	Puhaskasum / Müügitulu * 100	-2,21 %	1,82 %
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja	$(\text{Koguvõlgnevus} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	73,89 %	66,16 %
Soliidsuskordaja	$(\text{Omakapital (netovara)} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	26,11 %	33,84 %
Koguvara käive	Müük/Koguvara	1,27	1,37

Ertti Hermanson
Servaali Estonia OÜ
Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 714	2	
Nõuded ja ettemaksed	894 070	941 969	2
Varud	606 153	444 251	
Kokku käibevarad	1 705 937	1 386 222	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	478 155	475 655	2,3
Nõuded ja ettemaksed	701 549	590 875	2
Materiaalsed põhivarad	29 654	39 519	4
Kokku põhivarad	1 209 358	1 106 049	
Kokku varad	2 915 295	2 492 271	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	168 997	394 036	7
Võlad ja ettemaksed	1 022 056	838 818	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 191 053	1 232 854	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	963 196	393 213	7
Võlad ja ettemaksed	0	22 910	
Kokku pikaajalised kohustised	963 196	416 123	
Kokku kohustised	2 154 249	1 648 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	
Ülekurss	123 989	123 989	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	321 159	321 159	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 190	332 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 110	62 529	
Kokku omakapital	761 046	843 294	
Kokku kohustised ja omakapital	2 915 295	2 492 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	3 709 183	3 412 493	
Muud äritulud	3 086	268	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 096 078	-2 505 224	
Mitmesugused tegevuskulud	-174 595	-418 955	
Tööjõukulud	-482 529	-405 918	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 905	-16 718	4
Muud ärikulud	-2 235	-2 602	
Ärikasum (kahjum)	-59 073	63 344	
Intressikulud	-19 909	-14 910	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 128	14 095	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 110	62 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 110	62 529	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Servaali Estonia OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna 90% tema osadest kuulub Soome Vabariigis registreeritud emaettevõttele Servaali OY, kes kuulub Captol Invest konsolideerimisgruppi. Captol Invest OY on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks euro ja tehingute kajastamisel võetud aluseks tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara arvelevõtmine:

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 200 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Juhul, 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 lähtuvalt selle kasulikust elueast:

Masinad ja seadmed - 25% aastas

Arvutisüsteemid - 25 % aastas

Muu põhivara - 33%- 15% aastas olenevalt kasutuseast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest

jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui

selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslik tulumaksukohustus

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud 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 saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- * intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Servaali Estonia OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte ematettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	864 526	864 526	
Ostjatelt laekumata arved	864 526	864 526	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	
Muud nõuded	701 739	190	701 549
Laenunõuded	617 927		617 927
Intressinõuded	83 622		83 622
Viitlaekumised	190	190	
Ettemaksed	29 288	29 288	
Tulevaste perioodide kulud	26 762	26 762	
Muud makstud ettemaksed	2 526	2 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 595 619	894 070	701 549

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	886 995	886 995	
Ostjatelt laekumata arved	886 995	886 995	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	
Muud nõuded	610 431	19 556	590 875
Laenunõuded	537 927		537 927
Intressinõuded	52 948		52 948
Viitlaekumised	19 556	19 556	
Ettemaksed	35 391	35 391	
Tulevaste perioodide kulud	35 320	35 320	
Muud makstud ettemaksed	71	71	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 532 844	941 969	590 875

Nõuetest ostjate vastu moodustavad nõuded seotud ettevõtete vastu 213 306 EUR (täiendav info lisa 7). Eelmisel aastal 95 528 EUR.

Laenu- ja intressinõuete tähtaeg on 31.12.2018. Lepingujärgne intress 5% aastas ning lepinguvaluuta EUR (Lisa 7).

Aruandeaastal nõudeid alla ei hinnatud.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.06.2016	30.06.2017
301432553	Servaali UAB	Leedu	Alkohoolsete jookide hulgimüük	100	100
40103159654	Servaali Latvia SIA	Läti	Alkohoolsete jookide hulgimüük	100	100
14078827	Capstock Baltic OÜ	Eesti	Alkohoolsete jookide hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2016	Omandamine	30.06.2017
Servaali Latvia SIA	0	0	0
Servaali UAB	475 655	0	475 655
Capstock Baltic OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	475 655	2 500	478 155

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Servaali Latvia SIA	100	07.04.2008	2 870
Servaali UAB	100	16.10.2007	2 905
Capstock Baltic OÜ	100	11.07.2016	2 500

2015-2016 majandusaastal suurendati investeeringut tütarettevõtte Servaali UAB omakapitali 475 655 euroni.

Käesoleval majandusaastal asutati uus tütarettevõtte omakapitaliga 2500 eur.

Servaali Estonia OÜ juhtkond hindab tütarettevõtteid jätkusuutlikuks.

Tütarettevõtete juhtkond arendab ettevõtteid vastavalt kinnitatud eelarvetele ja strateegilistele eesmärkidele.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
30.06.2016				
Soetusmaksumus	13 503	85 821	99 324	99 324
Akumuleeritud kulum	-5 724	-54 081	-59 805	-59 805
Jääkmaksumus	7 779	31 740	39 519	39 519
Ostud ja parendused	2 597	4 725	7 322	7 322
Amortisatsioonikulu	-2 801	-13 103	-15 904	-15 904
Müügid		-1 323	-1 323	-1 323
Muud muutused		40	40	40
30.06.2017				
Soetusmaksumus	16 100	88 682	104 782	104 782
Akumuleeritud kulum	-8 525	-66 603	-75 128	-75 128
Jääkmaksumus	7 575	22 079	29 654	29 654

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	777 744	777 744	
Võlad töövõtjatele	43 476	43 476	
Maksuvõlad	98 881	98 881	
Muud võlad	5 613	5 613	
Muud viitvõlad	5 613	5 613	
Ostjate deposiit	96 342	96 342	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 022 056	1 022 056	

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	700 629	700 629	
Võlad töövõtjatele	38 951	38 951	
Maksuvõlad	86 525	86 525	
Muud võlad	3 204	3 204	
Muud viitvõlad	3 204	3 204	
Ostjate deposiit	6 972	6 972	
Arveldused pandipakendiga	2 537	2 537	
Servaali OY arvestuslik intress	22 910		22 910
Kokku võlad ja ettemaksed	861 728	838 818	22 910

* Ettevõttel on 2 MasterCard Business krediitkaarti.

* Võlad tarnijatele sisaldab seisuga 30.06.2017 a võlgasid grupiettevõtetele summas 297 160 EUR (30.06.2016a. oli 189 633 EUR)

* Võlad töövõtjatele all on kajastatud ka puhkusereserv seisuga 30.06.2017 summas 18 657 EUR (30.06.2016 a. oli puhkusereserv 14 649 EUR).

*Muude viitvõlgadena on seisuga 30.06.2017.a kajastatud krediitkaardivõlgnevus summas 4 806 EUR ja võlad aruandvatele isikutele summas 470 EUR (30.06.2016 a. oli vastavalt 2 241 EUR ja 963 EUR).

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Servaali OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Captol Invest OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 834	1 338 515	0	712 157
Tütarettevõtjad	911 021	33 949	724 821	6 427
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	56 890	214	21 011

01.07.2016 - 30.06.2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Servaali OY		25 000	565 000	5%	EUR	30.06.2021
Tütarettevõtjad						
Servaali UAB	113 000	25 000		5%	EUR	31.12.2018
Servaali Latvia SIA		33 000				

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	45 417	20 418	94 073	30 440
Tütarettevõtjad	28 011	186 778	37 573	183 080
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 270	1 713	31 293	1 775

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	93 701	85 195

Tehingud seotud osapooltega:

Nõuetest moodustavad laenud tütarettevõtjatele 617 927 EUR (Eelmisel aastal 537 927 EUR) Nõuetest moodustavad intressinõuded tütarettevõtjatele 83 622 EUR (Eelmisel aastal 52 948 EUR)

Kohustustest moodustab laen emaettevõtjalt summas 1 066 664 EUR (Eelmisel aastal 526 664 EUR).

Kohustustest on intressikohustus emaettevõtjale 65 529 EUR (Eelmisel aastal 10 714 EUR).

Tehingud seotud osapooltega on kaupade ja teenuste ostud/müügid.

Lisa 8 Tingimuslik tulumaks

OÜ Servaali Estonia jaotamata kasum seisuga 30. juuni 2017 moodustas 313 080 EUR (30. juuni 2016: 395 190 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 250 464 EUR (30. juuni 2016: 316 152 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividenide tulumaks summas 62 616 EUR (30. juuni 2016: 79 038 EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2017

OÜ Servaali Estonia (registrikood: 10958075) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERTTI HERMANSON	Juhatuse liige	21.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Servaali Estonia osanikele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud Servaali Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2017, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates, välja arvatud lõigus „märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. juuni 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Meie vandeaudiitori aruanne oli 30. juunil 2016 lõppenud majandusaasta aruande kohta märkusega asjaolu suhtes, et juhatus ei olnud hinnanud tütarettevõttesse tehtud investeeringu väärtust summas 475 655 eurot. Seisuga 30. juuni 2017 lõppenud majandusaasta aruandes on antud investeering kajastatud summas 475 655 eurot. Auditi käigus selgus, et antud investeeringu teeninud viimastel aastatel kahjumit ning meie arvates on see indikaatoriks vara väärtuse langusele. Vastavalt lisa 1 toodud informatsioonile kajastab ettevõtte investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil. Eesti hea raamatupidamistava kohaselt tuleb igal bilansipäeval hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Ettevõtte juhatus ei ole antud investeeringu kaetavat väärtust hinnanud nagu näeb ette Raamatupidamise Toimkonna juhend. Auditi tulemusena ei olnud meil võimalik määratleda kas ja mis ulatuses investeeringute bilansilist maksumust, eelmiste perioodide jaotamata kasumit (kahjumit) seisuga 30. juuni 2017 ja 30. juuni 2016 ning aruandeaasta ja võrdlusperioodi kasumit (kahjumit) tuleks korrigeerida.

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis konsolideeritud raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanoetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlust andvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Nagu kirjeldatud peatükis „märkusega arvamuse alus“, oleks ettevõtte juhatus pidanud hindama investeeringute kaetavat väärtust. Meie järeldus on, et nende summade ja teabe osas, mida mõjutab asjaolu, et investeeringute kaetavat väärtust ei hinnatud, võib tegevusaruanne olla oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutada arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduure ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või väaresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeaudiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkata oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

22.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Servaali Estonia (registrikood: 10958075) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	22.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 110
Kokku	313 080
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	313 080
Kokku	313 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	3603671	97.16%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464565
Faks	+372 6464566
E-posti aadress	servaaliestonia@servaali.com