

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: OÜ Servaali Estonia

registrikood: 10958075

tänava/talu nimi: Kesk-Sõjamäe 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6464565

faks: +372 6464566

e-posti aadress: servaaliestonia@servaali.com

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 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Tingimuslik tulumaks	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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 hulгимүүк. Ettevõtte ainuesindab Eestis mitmeid tuntud premium õllebrände ja teeb jätkuvalt koostööd maailma kahe suurima õlletööstuskontserniga: Anheuser–Busch InBev ja SABMiller.

Möödunud FY2015 aruandeaastal kasvas ettevõtte käive 16,9% ja kasum 12,8% võrreldes eelmise aruandeaastaga. Servaali Estonia OÜ aruandeaasta kasum oli 107 859 EUR.

Ettevõtte jätkab tegevusi strateegiliste eesmärkide saavutamiseks, käibe kasvatamine, kasumlikkuse tõstmine, veinide osakaalu suurendamine, hanke- ja kliendisuhete hoidmine ning efektiivne laovarude juhtimine.

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 UK-st kui USA-st, lisaks oleme laiendanud turul olevate Belgia õlled valikut uute maitsetega. Õlled käive kasvas eelmise aruandeaastaga võrreldes 18%. Veinide käive kasvas möödunud aruandusaastaga võrreldes 43,3% 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. 2013. aastal alustatud Maailma Õlled (Beers of the World) kontseptsioon on saanud positiivset tagasiside nii klientidelt kui edasimüüjatelt. Mitmed tuntud HoReCa kohad ja jaekaubandus ettevõtted on liitunud BOTW kontseptsiooniga.

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

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

Finantssuhtarv	Valem	2014-2015	2013-2014
Käibe kasv	$(\text{Müügitulu}_{2014} - \text{Müügitulu}_{2013}) / \text{Müügitulu}_{2013} * 100$	18,10%	4,52%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,57	2,26
Kasumi kasv	$(\text{Puhaskasum}_{2014} - \text{Puhaskasum}_{2013}) / \text{puhaskasum}_{2013} * 100$	21,06%	-19,74%
Puhasrentaabilus	Puhaskasum / Müügitulu * 100	3,84%	3,74%
Pikaajalise maksevõime suhtarvud			
ehk kapitali struktuuri suhtarvud			
Võlakordaja	$(\text{Koguvõlgnevus} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	54,97%	45,17%
Soliidsuskordaja	$(\text{Omakapital (netovara)} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	45,18%	54,83%
Koguvara käive	Müük/Koguvara	1,62	1,94

Tiit Tõnismäe
Servaali Estonia OÜ
Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1	2
Nõuded ja ettemaksed	835 652	914 735	3, 5
Varud	388 903	283 762	4
Kokku käibevara	1 224 555	1 198 498	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	475 655	0	
Materiaalne põhivara	33 594	28 763	7
Kokku põhivara	509 249	28 763	
Kokku varad	1 733 804	1 227 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	120 196	96 273	10,11
Võlad ja ettemaksed	658 319	458 082	8,9,11
Kokku lühiajalised kohustused	778 515	554 355	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	174 524	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	174 524	0	
Kokku kohustused	953 039	554 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	12
Ülekurss	123 989	123 989	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	321 159	321 159	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 940	135 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 859	89 097	
Kokku omakapital	780 765	672 906	
Kokku kohustused ja omakapital	1 733 804	1 227 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 811 396	2 380 446	13
Muud äritulud	4 518	838	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 045 938	-1 812 793	15
Mitmesugused tegevuskulud	-298 889	-167 257	
Tööjõukulud	-348 889	-304 725	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 719	-10 217	7
Muud ärikulud	-6 635	-3 970	
Kokku ärikasum (-kahjum)	101 844	82 322	
Intressikulud	-2 627	-3 075	
Muud finantstulud ja -kulud	8 642	9 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 859	89 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 859	89 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	101 844	82 322	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 719	10 217	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	432	0	7
Muud korrigeerimised	-473 443	8 603	
Kokku korrigeerimised	-459 292	18 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 083	5 533	
Varude muutus	-105 141	30 851	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	432 399	-101 654	
Kokku rahavood äritegevusest	48 893	35 872	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 155	-15 007	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 999	0	
Antud laenud	-55 000	0	17
Antud laenude tagasimaksed	0	50 000	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 156	34 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 136	-68 604	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-247	-438	8
Makstud intressid	-2 627	-1 825	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 262	-70 867	
Kokku rahavood	-1	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	3	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	2 562	123 989	256	321 159	135 843	583 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	89 097	89 097
30.06.2014	2 562	123 989	256	321 159	224 940	672 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	107 859	107 859
30.06.2015	2 562	123 989	256	321 159	332 799	780 765

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. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Servaali Estonia OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% 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 ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Alates 1/01/2011 on arvestusvaluutaks euro ja tehingute kajastamisel võetud aluseks Euroopa Keskpanka 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 enamuse 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 ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalse põhivara arvelevõtmise:

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.

Põhivara 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 –määratava tegelik kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt 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.

Rendid

Renditehingut käsitletakse 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kohustused

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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 suurst 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 suurst 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 suurust 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 emaettevõtte 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 emaettevõtte 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 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Arveldusarve	0	1
Kokku raha	0	1

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	693 540	693 540	
Ostjatelt laekumata arved	693 540	693 540	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3	3	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Muud nõuded	111 116	111 116	
Laenunõuded	70 500	70 500	17
Intressinõuded	38 632	38 632	17
Viitlaekumised	1 984	1 984	
Ettemaksed	30 990	30 990	
Tulevaste perioodide kulud	25 138	25 138	
Muud makstud ettemaksed	5 852	5 852	
Kokku nõuded ja ettemaksed	835 652	835 652	
	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	692 586	692 586	
Ostjatelt laekumata arved	692 586	692 586	
Muud nõuded	198 102	198 102	
Laenunõuded	147 607	147 607	17
Intressinõuded	50 197	50 197	17
Viitlaekumised	298	298	
Ettemaksed	24 047	24 047	
Tulevaste perioodide kulud	24 047	24 047	
Kokku nõuded ja ettemaksed	914 735	914 735	

Nõuetest ostjate vastu moodustavad nõuded seotud ettevõtete vastu 38 084 EUR (täiendav info lisa 17). Eelmisel aastal 95 830 EUR.

Laenu- ja intressinõuete tähtaeg on 30.06.2016. Lepingujärgne intress 5% aastas ning lepinguvaluuta EUR (Lisa 17).

Aruandeaastal nõudeid alla ei hinnatud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Müügiks ostetud kaubad	294 453	196 001
Müügiks ostetud kaubad	294 453	196 001
Taara	94 450	87 761
Kokku varud	388 903	283 762

Müügiks ostetud kaupades on kajastatud ka kaubad teel summas 47 526EUR.

Aruandeaastal hinnati varusid alla 7 586 EUR. Põhjuseks riknenud ja müügikõlbmatud tooted.

Eelmisel aastal hinnati varusid alla 5 183 EUR.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015		30.06.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	131	0	254
Käibemaks	0	43 107	0	35 840
Üksikisiku tulumaks	0	9 863	0	8 422
Sotsiaalmaks	0	18 236	0	13 973
Kohustuslik kogumispension	0	1 136	0	848
Töötuskindlustusmaksed	0	1 199	0	1 237
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	73 672		60 574

Maksuvõlad on arvestatud tekkepõhiselt ja ükski maksetähtaeg ei olnud majandusaasta lõpu seisuga veel saabunud.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2014	30.06.2015
40103159654	Servaali Latvia SIA	Läti	alkohoolsete jookide hulgimüük	100	100
301432553	Servaali UAB	Leedu	alkohoolsete jookide hulgimüük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	30.06.2014	Muud muutused	30.06.2015
Servaali Latvia SIA	0		0
Servaali UAB	0	475 656	475 656
Kokku	0	475 656	475 656

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja 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

Seoses tütaretevõtete negatiivse omakapitaliga olid mõlemad investeeringud 2009. majandusaastal alla hinnatud summas 5775 eur.

Aruandeaastal suurendati investeeringut tütaretevõtte Servaali UAB omakapitali 475 656 euroni.

Servaali Estonia OÜ juhtkond hindab tütaretevõttes jätkusuutlikuks.

Tütaretevõtete juhtkond arendab ettevõtteid vastavalt kinnitatud eelarvetele ja strateegilistele eesmärkidele.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2013				
Soetusmaksumus	2 649	42 289	44 938	44 938
Akumuleeritud kulum	-1 956	-19 009	-20 965	-20 965
Jääkmaksumus	693	23 280	23 973	23 973
Ostud ja parendused	960	14 047	15 007	15 007
Amortisatsioonikulu	-621	-9 596	-10 217	-10 217
30.06.2014				
Soetusmaksumus	3 609	56 336	59 945	59 945
Akumuleeritud kulum	-2 577	-28 605	-31 182	-31 182
Jääkmaksumus	1 032	27 731	28 763	28 763
Ostud ja parendused	3 638	14 517	18 155	18 155
Amortisatsioonikulu	-1 279	-13 285	-14 564	-14 564
Müügid	0	1 240	1 240	1 240
30.06.2015				
Soetusmaksumus	7 247	70 853	78 100	78 100
Akumuleeritud kulum	-3 856	-40 650	-44 506	-44 506
Jääkmaksumus	3 391	30 203	33 594	33 594

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Masinad ja seadmed	1 672	0
Muud masinad ja seadmed	1 672	0
Kokku	1 672	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Arvuti	247	247	16% aastas	EUR	23.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	247	247			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2015	30.06.2014
Muu materiaalne põhivara	0	247
Kokku	0	247

Kapitalirendi tingimustel renditud vara leping lõppes 23.12.2014.

Uut kapitalirenti ei ole.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kasutusrendikulu	26 821	22 296

Kasutusrendina arvestatakse arvutustehnikat ning sõidukite kasutusrendi makseid. Kõik lepingud on katkestatavad. Ettevõtte rendib kasutusrendi alusel 6 sõidukit.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kasutatud arvelduskrediit	95 196	95 196			1,48%	EUR	Tähtajatu
Lühiajaline laen	25 000	25 000			5%	EUR	30.06.16
Lühiajalised laenud kokku	120 196	120 196					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	174 524		174 524		5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	174 524		174 524				
Laenukohustused kokku	294 720	120 196	174 524				
	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kasutatud arvelduskrediit	71 026	71 026			2,329%	EUR	Tähtajatu
Lühiajaline laen	25 000	25 000			5%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	96 026	96 026					
Kapitalirendikohustused kokku	247	247					
Laenukohustused kokku	96 273	96 273					

Kasutatakse Nordea panga krediitlimiiti, mille maksimaalne suurus on 150 000 EUR.
Kapitalirendikohustus lõppes 23.12.2014

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	519 863	519 863	
Võlad töövõtjatele	36 502	36 502	
Maksuvõlad	73 672	73 672	5
Muud võlad	497	497	
Muud viitvõlad	497	497	
Saadud ettemaksed	4 500	4 500	
Tulevaste perioodide tulud	4 500	4 500	
Ostjate deposiit	2 880	2 880	
Servaali OY arvestuslik intress	11 102	11 102	
Arveldused pandipakendiga	9 303	9 303	
Kokku võlad ja ettemaksed	658 319	658 319	

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	344 675	344 675	
Võlad töövõtjatele	28 602	28 602	
Maksuvõlad	60 574	60 574	5
Muud võlad	2 765	2 765	
Muud viitvõlad	2 765	2 765	
Ostjate deposit	2 910	2 910	
Servaali OY arvestuslik intress	9 852	9 852	
Arveldused Pandipakendiga	8 704	8 704	
Kokku võlad ja ettemaksed	458 082	458 082	

* Ettevõttel on al. 22.09.2011 a kasutuses 2 MasterCard Business krediitkaarti.

* Võlad tarnijatele sisaldab seisuga 30.06.2015a võlgasid grupiettevõtetele summas 82 604 EUR(30.06.2014a. oli 57 369 EUR)

* Võlad töövõtjatele all on kajastatud ka puhkusereserv seisuga 30.06.2015 summas 13 032 EUR (30.06.2014a. oli puhkusereserv 11 910 EUR).

*Muude viitvõlgadena on seisuga 30.06.2015.a kajastatud krediitkaardivõlgnevus summas 193 EUR ja võlad aruandvatele isikutele summas 304 EUR (30.06.2014a. oli vastavalt 1 582 EUR ja 1 183 EUR).

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 452 946	2 099 813
Leedu	72 682	49 469
Läti	78 612	54 879
Saksamaa	65 004	38 718
Itaalia	1 177	0
Tšehhi	18 210	13 746
Soome	121 890	121 573
Prantsusmaa	0	900
Suurbritannia	875	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 811 396	2 380 446
Kokku müügitulu	2 811 396	2 380 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholi- ja karastusjookide müük	2 502 864	2 130 858
Müügi ja marketingi teenused	308 532	249 588
Kokku müügitulu	2 811 396	2 380 446

Seotud osapooltele müüdud 01.07.2014-30.06.2015.a:

Servaali OY teenused 121 890 EUR

Servaali Latvia SIA kaubad 26 947 EUR, teenused 51 665 EUR

Servaali UAB kaubad 21 264 EUR, teenused 51 418 EUR

Seotud osapooltele müüdud 01.07.2013-30.06.2014.a:

Servaali OY teenused 121 573 EUR

Servaali Latvia SIA kaubad 38 549 EUR, teenused 20 272 EUR

Servaali UAB kaubad 12 489 EUR, teenused 36 981 EUR

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	432	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	450
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 086	388
Kokku muud äritulud	4 518	838

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 127	12 332
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 356 735	1 134 618
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 938	22 442
Logistikakulud	39 366	36 507
Aktsiis	361 446	293 205
Müügikulud	255 326	313 689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 045 938	1 812 793

Aruandeperioodil 01.07.2014.-30.06.2015.a soetatud kaubad seotud ettevõtjalt:

Servaali Latvija SIA 9 314 EUR

Servaali UAB 5 905 EUR

Servaali OY 88 698 EUR

Aruandeperioodil 01.07.2013.-30.06.2014.a soetatud kaubad seotud ettevõtjalt:

Servaali Latvija SIA 4 376 EUR

Servaali UAB 5 822 EUR

Servaali OY 58 219 EUR

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	261 250	227 468
Sotsiaalmaksud	87 961	77 257
Kokku tööjõukulud	349 211	304 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 17 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

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 621	81 967	8 463	92 222
Tütarettevõtjad	102 438	638	285 172	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3	0	0	

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	88 698	121 890	0
Tütarettevõtjad	15 219	151 294	55 000
01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	58 219	111 666	0
Tütarettevõtjad	10 198	104 348	50 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	9 219	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Arvestatud tasu	106 420	84 492

Tehingud seotud osapooltega:

Nõuetest moodustavad laenud tütarettevõtjatele 70 500 EUR (Eelmisel aastal 147 607 EUR) Nõuetest moodustavad intressinõuded tütarettevõtjatele 38 632 EUR.(Lisa nr 3)

Kohustustest moodustab laen emaettevõtjalt summas 25 000 EUR (Eelmisel aastal 25 000 EUR).(Lisa nr 10)

Kohustustest on intressikohustus emaettevõtjale 11 102 EUR (Eelmisel aastal 9 852 EUR).

Arvestatud laenuintressid tütarettevõtetele antud laenudelt: summas 3 525 EUR (Eelmisel aastal 9 853 EUR).(Lisa nr 11)

Tehingud seotud osapooltega on kaupade ja teenuste ostud/müügid. Vt ka lisa nr 13 ja nr 15

Lisa 18 Tingimuslik tulumaks

OÜ Servaali Estonia jaotamata kasum seisuga 30. juuni 2015 moodustas 332 799 EUR (30. juuni 2014: 224 940 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 266 239 EUR (30. juuni 2014: 177 702 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks summas 66 560 EUR (30. juuni 2014: 47 237EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2015

OÜ Servaali Estonia (registrikood: 10958075) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERTTI HERMANSON	Juhatuse liige	31.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Servaali Estonia ainuosanikule

Oleme auditeerinud OÜ Servaali Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

OÜ Servaali Estonia bilansis on seisuga 30. juuni 2015 kajastatud investeering tütarettevõttesse summas 475 656 eurot. Nimetatud tütarettevõte on teeninud kahjumit mitu aastat järjest, mis on meie arvates indikatsiooniks, et tuleb testida investeeringu väärtust. Juhtkond ei ole sellist testi koostanud ja sellest tulenevalt ei ole meil piisavat tõendusmaterjali, et avaldada arvamust antud investeeringu väärtuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Servaali Estonia finantsseisundit seisuga 30. juuni 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

01.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Servaali Estonia (registrikood: 10958075) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	01.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 859
Kokku	332 799
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 799
Kokku	332 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	2811396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Servaali Oy		Soome	2562 EUR

Sidevahendid

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