

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: OÜ Servaali Estonia

registrikood: 10958075

tänaval talu nimi, Kesk-Sõjamäe 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6464565

faks: +372 6464566

e-posti aadress: finance@servaali.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Tingimuslik tulumaks	21



TEGEVUSARUANNE

Captol Invest OY kontserni kuuluv Servaali OY on suurim Soome erakapitalil põhinev alkohoolsete jookide maaletooja Soomes ja Baltimaades, omades pikajalist kogemust rahvusvaheliste brändide müümisel ja turundamisel. Kontserni tütarfirma Servaali Estonia OÜ alustas tegevust 2004. aastal. 2009. aastal toimus ettevõtte tegevuse reorganiseerimine uue juhtkonna poolt, eesmärgiga suurendada osakaalu premium-klassi alkohoolsete jookide turul ja tagada omanikule investeeringute tootlus.

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 kahe suurima õlletööstuskontserniga: Anheuser–Busch InBev ja SABMiller.

Lõppenud FY2014 aruandeaastal kasvas käive 4,5%, samas kasum vähenes 19,7% võrreldes eelmise aruandeaastaga. Servaali Estonia OÜ aruandeaasta kasum oli 89 097 EUR. Ettevõtte jätkab tegevusi strateegiliste eesmärkide saavutamiseks, käibe kasvatamine, kasumlikkuse tõstmine, veinide osakaalu suurendamine, hanke- ja kliendisuhete hoidmine ning efektiivne laovarude juhtimine.

Siidrite osas langustrend jätkub, põhjuseks tihenened konkurents ja tarbijate maitseeelistuste muutumine. Veinide osas oli jätkame tooteportfelli täiendamisega uute veinidega tuntud veinipiirkondadest Uuest ja Vanast Maailmast. Veinide käive vähenes möödunud aruandlusaastaga võrreldes 5,9%. Müügi kasv võrreldes eelmise aruandeaastaga toimus õllede osas 36,5%.

Servaali Estonia OÜ eesmärk on kasvatada oma turuosa lahjade premium klassi alkohoolsete jookide turul. Seetõttu oleme pidevalt uuendanud sortimenti, valikusse on lisandunud uued naturaalsed siidrid Inglismaalt, käsitööõlled USA'st ja Inglismaalt, samuti veinid Tšiilist, USA'st, Itaaliast, Saksamaalt, Prantsusmaalt ja Hispaaniast. 2013. aastal alustasime Maailma Õllede (Beers of the World) kontseptsiooni lansseerimisega Eesti turul. Suvel 2014 lisandusid valikusse Panama rummid Ron De Jeremy.

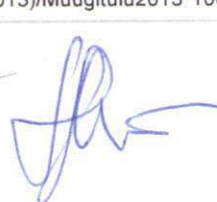
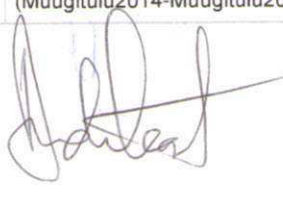
Aruandeaastal suurenesid põhivara soetamise kulud, mis olid seotud uue kontoriga ning õlleseadmete ja külmikutega, mis mõeldud kasutamiseks On- ja OffTrade võtmeklientide müügikohtades.

Kokkuvõttes hindame lõppenud majandusaastat heaks. Uuel aruandeaastal jätkub ettevõtte arendamine vastavalt eelarvele ja seatud eesmärkidele. Samuti personali motiveerimine läbi erialaste koolituste ja välislähetuste. Seoses struktuuri muudatusega otsime uut inimest OffTrade müügijuhi ametikohale.

Tiit Tõnismäe
Servaali Estonia OÜ
Tegevjuht



Finantssuhtarv	Valem	2013-2014	2012-2013
Käibe kasv	$(\text{Müügitulu}_{2014} - \text{Müügitulu}_{2013}) / \text{Müügitulu}_{2013} \cdot 100$	4,52%	11,43%



Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,26	1,84
Kasumi kasv	$(\text{Puhaskasum}_{2014} - \text{Puhaskasum}_{2013}) / \text{puhkaskasum}_{2013} * 100$	-19,74%	13,33%
Puhasrentaabilus	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$	3,74%	4,87%
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud</u>		-	-
<u>ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>		-	-
Võlakordaja	$(\text{Koguvõlgnevus} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	45,17%	55,39%
Soliidsuskordaja	$(\text{Omakapital (netovara)} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	54,83%	44,60%
Koguvara käive	Müük/Koguvara	1,94	1,74

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	3	2
Nõuded ja ettemaksed	914 735	970 252	3
Varud	283 762	314 613	4
Kokku käibevara	1 198 498	1 284 868	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 763	23 973	6
Kokku põhivara	28 763	23 973	
Kokku varad	1 227 261	1 308 841	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 273	140 110	7,9
Võlad ja ettemaksed	458 082	559 715	5,8,10
Kokku lühiajalised kohustused	554 355	699 825	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	25 207	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	25 207	
Kokku kohustused	554 355	725 032	
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)	135 843	24 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 097	111 014	
Kokku omakapital	672 906	583 809	
Kokku kohustused ja omakapital	1 227 261	1 308 841	

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....28.08.2014.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn




Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	2 380 446	2 277 427	13
Muud äritulud	838	955	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 812 793	-1 628 218	15
Mitmesugused tegevuskulud	-167 257	-139 410	
Tööjõukulud	-304 725	-391 408	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 217	-7 260	
Muud ärikulud	-3 970	-7 075	
Kokku ärikasum (-kahjum)	82 322	105 011	
Intressikulud	-3 075	-2 001	
Muud finantstulud ja -kulud	9 850	8 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 097	111 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 097	111 014	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....28.08.2014.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Handwritten signatures and a large stylized 'e' mark.

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	82 322	105 011
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 217	7 260
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	438
Muud korrigeerimised	8 603	-142
Kokku korrigeerimised	18 820	7 556
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 533	-112 907
Varude muutus	30 851	8 533
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101 654	-14 363
Kokku rahavood äritegevusest	35 872	-6 170
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 007	-11 626
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 040
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 993	-9 586
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-68 604	11 602
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-438	-433
Makstud intressid	-1 825	-2 001
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 867	9 168
Kokku rahavood	-2	-6 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	21
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	-6 588
Valuutakursside muutuste mõju	0	6 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	3

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....28.08.2014.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
30.06.2012	2 562	123 989	256	321 159	24 829	472 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	111 014	111 014
30.06.2013	2 562	123 989	256	321 159	135 843	583 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)					89 097	89 097
30.06.2014	2 562	123 989	256	321 159	224 940	672 906

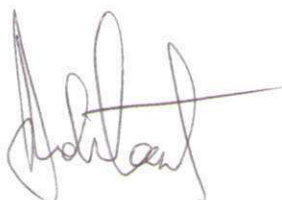
Initialed for identification purposes only

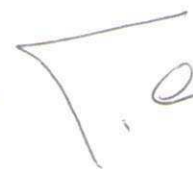
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....28.08.2014.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn





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 kohustuste 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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Servaali Estonia kasutas raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt uusi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusperioode hõlmavate finantsaruannete koostamisel. Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud OÜ Servaali Estonia poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele olulist mõju.

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 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 samaselt 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

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....

Signature/allkiri.....

KDMC Tallinn

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 akumuliseeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-6 aastat
Inventar	2-7 aastat
Muu põhivara	2-5 aastat

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 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.

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.

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 kuulavas 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 tugineb 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 realiseerumise kaasnemise kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 28.08.2014
Signature/allkiri...
KPMG, Tallinn

Juhul kui eraldi 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 suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslik tulumaksukohustus

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 kaasned 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aksiaseltsi tegevjuht, juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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)

	30.06.2014	30.06.2013
Arveldusarve	1	3
Kokku raha	1	3

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 28.08.2014

Signature/allkiri...

KPMG, Tallinn

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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	
Intressinõuded	50 197	50 197	
Viitlaekumised	298	298	
Ettemaksed	24 047	24 047	
Tulevaste perioodide kulud	24 047	24 047	
Kokku nõuded ja ettemaksed	914 735	914 735	

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	712 452	712 452	0
Ostjatelt laekumata arved	712 452	712 452	0
Muud nõuded	237 957	237 957	0
Laenunõuded	197 606	197 606	0
Intressinõuded	40 351	40 351	0
Ettemaksed	19 843	19 843	0
Tulevaste perioodide kulud	19 822	19 822	0
Muud makstud ettemaksed	21	21	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	970 252	970 252	0

Nõuetest ostjate vastu moodustavad nõuded seotud ettevõtete vastu 95 830 EUR (täiendav info lisa 17). Eelmisel aastal 91 014 EUR.

Laenu- ja intressinõuete tähtaeg on 30.06.2015. Lepingujärgne intress 5% aastas ning lepinguvaluuta EUR (Lisa 17).

Aruandeaastal nõudeid alla ei hinnatud. Eelmisel aastal hinnati nõudeid alla summas 42 EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Müügiks ostetud kaubad	196 001	218 427
Müügiks ostetud kaubad	196 001	218 427
Taara	87 761	96 186
Kokku varud	283 762	314 613

Müügiks ostetud kaupades on kajastatud ka kaubad teel summas 9 892 EUR.

Aruandeaastal hinnati varusid alla 5 183 EUR. Põhjuseks riknenud ja müügikõlbmatud tooted.

Eelmisel aastal hinnati varusid alla 2 619 EUR.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev... 28.08.2014

Signature/allkiri...

KPMG, Tallinn

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	254	0	164
Käibemaks	0	35 840	0	25 149
Üksikisiku tulumaks	0	8 422	0	12 052
Sotsiaalmaks	0	13 973	0	20 877
Kohustuslik kogumispension	0	848	0	1 250
Töötuskindlustusmaksed	0	1 237	0	1 881
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		60 574		61 373

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

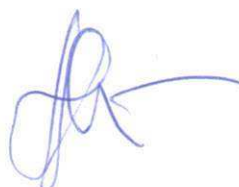
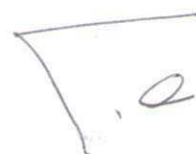
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28.08.2014

Signature/allkiri..... 

KPMG, Tallinn

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2012						
Soetusmaksumus	3 389	1 020	16 837	21 246	32 024	53 270
Akumuleeritud kulum	0	-127	-2 290	-2 417	-28 351	-30 768
Jääkmaksumus	3 389	893	14 547	18 829	3 673	22 502
Ostud ja parendused	0	0	11 626	11 626	0	11 626
Amortisatsioonikulu	-494	-394	-6 372	-7 260	0	-7 260
Müügid	-2 895	0	0	-2 895	0	-2 895
Ümberklassifitseerimised	0	194	3 479	3 673	-3 673	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	194	3 479	3 673	-3 673	0
30.06.2013						
Soetusmaksumus	0	2 649	42 289	44 938	0	44 938
Akumuleeritud kulum	0	-1 956	-19 009	-20 965	0	-20 965
Jääkmaksumus	0	693	23 280	23 973	0	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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Masinad ja seadmed	0	3 333
Transpordivahendid	0	3 333
Kokku	0	3 333

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 28.08.2014
 Signature/allkiri...
 KPMG, Tallinn

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvuti	247	247			16% aastas	EUR	23.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	247	247					

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvuti	685	478	207		16% aastas	EUR	23.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	685	478	207				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	30.06.2014	30.06.2013	
Muu materiaalne põhivara	247	685	
Kokku	247	685	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasutusrendikulu	22 296	18 566

Kasutusrendina arvestatakse arvutustehnikat ning sõidukite kasutusrendi makseid. Kõik lepingud on katkestatavad. Ettevõtte rendib kasutusrendi alusel 6 sõidukit. 1-5 a jooksul maksetes sisaldub ka lepingujärgne jääkväärtus.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....28.08.2014.....
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	17
Lühiajalised laenud kokku	96 026	96 026						
Kapitalirendikohustused kokku	247	247						7
Laenukohustused kokku	96 273	96 273						
	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud arvelduskrediit	139 632	139 632			2,329%	EUR	Tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	139 632	139 632						
Pikaajalised laenud								
Servaali OY	25 000		25 000		5%	EUR	31.12.2014	
Pikaajalised laenud kokku	25 000		25 000					
Kapitalirendikohustused kokku	685	478	207					
Laenukohustused kokku	165 317	140 110	25 207					

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

Kapitalirendikohustus lõpeb 23.12.2014

Initialed for identification purposes only

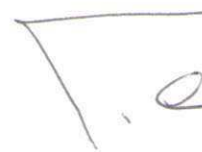
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 28.08.2014

Signature/allkiri...

KPMG, Tallinn





Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	344 675	344 675		
Võlad töövõtjatele	28 602	28 602		
Maksuvõlad	60 574	60 574		
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		

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	436 138	436 138		
Võlad töövõtjatele	35 602	35 602		
Maksuvõlad	61 373	61 373		
Muud võlad	3 160	3 160		
Muud viitvõlad	3 160	3 160		
Ostjate deposiit	4 680	4 680		
Servaali OY arvestuslik intress	8 601	8 601		
Arveldused Pandipakendiga	10 161	10 161		
Kokku võlad ja ettemaksed	559 715	559 715		

* Ettevõtte al. 22.09.2011 a kasutuses 2 MasterCard Business krediitkaarti.

* Võlad tarnijatele sisaldab võlgasid grupiettevõtetele summas 57 369EUR (30.06.2013a. oli 73 233 EUR)

* Võlad töövõtjatele all on kajastatud ka puhkusereserv seisuga 30.06.2014 summas 11 910 EUR (30.06.2013a. oli puhkusereserv 5 055EUR).

*Muude viitvõlgadena on kajastatud krediitkaardivõlgnevus summas 1 582 EUR ja võlad aruandvatele isikutele summas 1 183 EUR (30.06.2013a. oli vastavalt 1 606 EUR ja 1 553 EUR).

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28.08.2014

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 11 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

Ettevõtte on tütarettevõtted:

Servaali Latvija SIA, osalus 100%, asukohamaa Läti Vabariik, soetusmaksumus 2 870 EUR (jääkmaksumus seisuga 30.06.2014 0 EUR ja seisuga 30.06.2013 0 EUR).

Servaali UAB, osalus 100%, asukohamaa Leedu Vabariik, soetusmaksumus 2 905 EUR (jääkmaksumus seisuga 30.06.2014 0 EUR ja seisuga 30.06.2013 0 EUR).

Tütarettevõtete soetusmaksumus kokku on 5 775 EUR

Seoses tütarettevõtete negatiivse omakapitaliga olid mõlemad investeeringud 2009. maj.aastas! alla hinnatud summas 5 775 EUR.

Majandusaasta lõpuks oli ühe tütarettevõtte omakapital negatiivne.

Servaali Estonia OÜ juhtkond hindab tütarettevõtteid jätkusuutlikuks.

Tütarettevõtete juhtkond arendab ettevõtteid vastavalt kinnitatud eelarvetele ja strateegilistele eesmärkidele.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	1	1

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....28.08.2014.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 099 813	1 823 556
Leedu	49 469	44 331
Läti	54 879	58 821
Saksamaa	38 718	59 649
Hispaania	0	1 000
Tšehhi	13 746	8 032
Soome	121 573	280 063
Prantsusmaa	900	1 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 348	380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 380 446	2 277 427
Kokku müügitulu	2 380 446	2 277 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholi- ja karastusjookide müük	2 130 858	1 833 538
Müügi ja marketingi teenused	249 588	443 889
Kokku müügitulu	2 380 446	2 277 427

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

Seotud osapooltele müüdud 01.07.2012-30.06.2013.a:

Servaali OY teenused 280 063 EUR

Servaali Latvia SIA kaubad 20 950 EUR, teenused 33 929 EUR

Servaali UAB kaubad 28 474 EUR, teenused 15 857 EUR

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	438
Kasum valuutakursi muutustest	450	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	388	0
Muud äritulud	0	517
Kokku muud äritulud	838	955

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28.08.2014

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 332	2 619
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 134 618	1 043 228
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 442	5 332
Transpordikulud	36 507	31 562
Aktsiis	293 205	264 810
Müügikulud	313 689	280 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 812 793	1 628 218

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

Aruandeperioodil 01.07.2012.-30.06.2013.a soetatud kaubad seotud ettevõtjalt:

Servaali Latvija SIA 8 858 EUR
 Servaali UAB 13 554 EUR
 Servaali OY 83 561 EUR

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	227 468	291 810
Sotsiaalmaksud	77 257	99 598
Kokku tööjõukulud	304 725	391 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustulase emaettevõtja nimetus	Servaali OY
Riik, kus aruandekohustulase 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

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 28.08.2014

Signature/allkiri...

KPMG, Tallinn

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 463	92 222	21 476	98 233
Tütarettevõtjad	285 172	0	307 490	0

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	58 219	111 666	
Tütarettevõtjad	10 198	104 348	50 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		9 219	
01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		83 561	265 193
Tütarettevõtjad		22 411	103 152

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	84 492	163 230

Tehingud seotud osapooltega:

Nõuetest moodustavad laenud tütarettevõtjatele 147 607 EUR (Eelmisel aastal 197 607 EUR).

Nõuetest moodustavad intressinõuded tütarettevõtjatele 50 197 EUR.

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

Kohustustest on intressikohustus emaettevõtjale 9 852 EUR.

Arvestatud laenuintressid tütarettevõtetele antud laenudelt: summas 9 853 EUR (Eelmisel aastal 10 086 EUR).

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 2014 moodustas 224 940 EUR (30. juuni 2013: 135 843 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 177 702 EUR (30. juuni 2013: 107 316 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks summas 47 237 EUR (30. juuni 2013: 28 527 EUR).

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 28.08.2014

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ Servaali Estonia ainuosanikule

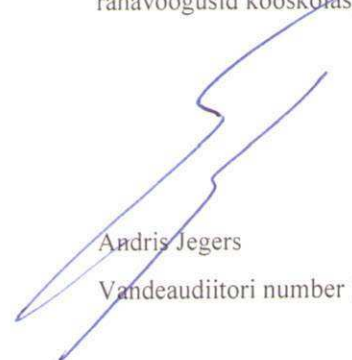
Oleme üle vaadanud OÜ Servaali Estonia raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Meie kohustuseks on avaldada oma ülevaatus põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Ülevaatuselatus

Viisime ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus teenuse standardiga (Eesti) 2400 „Finantsaruannete ülevaatus teenus”. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus koosneb järelepäringutest peamiselt isikutele, kes vastutavad finants- ja arvestusküsimuste eest, ning analüütilistest ja muudest ülevaatusel protseduuridest. Ülevaatus on oluliselt väiksema ulatusega kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas teostatud audit ja järelikult ei võimalda meil omandada kindlust selle kohta, et oleme teada saanud kõik olulised asjaolud, mida võiksime välja selgitada auditi käigus. Seega ei avalda me auditiarvamust.

Arvamus

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei saanud meile teatavaks midagi, mis sunniks meid arvama, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Servaali Estonia finantsseisundit seisuga 30. juuni 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Andris Jegers

Vandeauiditori number 171

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn

Tallinn, 28.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 097
Kokku	224 940
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 940
Kokku	224 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	2380446	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464565
Faks	+372 6464566
E-posti aadress	finance@servaali.ee