

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: OÜ Servaali Estonia

registrikood: 10958075

tänava/talu nimi, Veerenni 58a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11314

telefon: +372 6464565

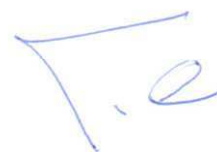
faks: +372 6464566

e-posti aadress: finance@servaali.ee

 
11.05.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 13 |
| Lisa 6 Varud | 13 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara | 14 |
| Lisa 8 Kapitalirent | 14 |
| Lisa 9 Kasutusrent | 15 |
| Lisa 10 Laenukohustused | 16 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed | 16 |
| Lisa 12 Võlad tarnijatele | 17 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad | 17 |
| Lisa 14 Osakapital | 17 |
| Lisa 15 Müügitulu | 18 |
| Lisa 16 Muud äritulud | 18 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 19 |
| Lisa 18 Tööjõukulud | 19 |
| Lisa 19 Seotud osapooled | 19 |
| Lisa 20 Tingimuslik tulumaks | 20 |



11.05.2012

TEGEVUSARUANNE

Captol Invest OY kontserni kuuluv Servaali OY on suurim soome erakapitalil põhinev alkohoolsete jookide maaletooja Soomes ja Baltimaades, omades pikajalist kogemust rahvusvaheliste brändide turundamisel. Kontserni tütarfirma Servaali Estonia OÜ alustas tegevust 2004. aastal, kusjuures 2009. a toimus ettevõtte tegevuse reorganiseerimine uue juhtkonna poolt. Eesmärgiga võtta sisse pikaajalised positsioonid premium-klassi alkohoolsete jookide turul ja tagada omanikule investeringute tootlus, kujundati ümber tooteporfell, hinnastamise alused ja koostöö erinevate huvigruppidega, sh hankijad, partnerid ja kliendid.

Ettevõtte tootevalikus on esindatud premium importõlled, veinid, siidrid ja vähesel määral ka kange alkohol. Tooteportfelli kroonijuveelideks on maailma tuntuimad premium õllebrändid, mida ettevõtte ainuesindab Eestis.

Kui käesolevale aruandlusperioodile eelnev aasta kujunes kiire kasvu ja oluliste muutuste ajaks, siis lõppenud majandusaasta oli muutuste mõju realiseerimise ning pikaajalisteks eesmärkideks ettevalmistumise periood. Rõhuasetus kiire laienemise asemel pigem kasumlikkuse tõstmisel, hanke – ja kliendisuhete kindlustamisel ning bilansi korrastamisel. Ettevõtte käive kasvas lõppenud majandusaastal 10%, samas kasumi kasvuks kujunes 67,5%.

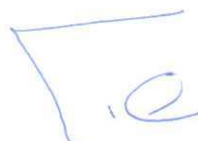
Kuna Servaali Estonia OÜ on tuntud kui esinduslikuma importõlled portfelliga maaletooja, siis tugevdasime jätkuvalt oma positsioone lahjade premium – klassi alkohoolsete jookide turul. Sortimenti on lisandunud tuntuid globaal-brände USA – st, Suurbritanniast, Belgiast ja Saksamaalt. Samas olime sunnitud loobuma ka mõnest ebarentaablik kujunenud õllebrändist, millel oli Eestis väljakujunenud tänuväärne tarbijaskond, kuid mille sortimendis hoidmine ei ole kooskõlas ettevõtte uuenenud strateegiaga.

Ettevõtte esindab Eestis jätkuvalt maailma kahte suurimat õlletööstusi koondavat kontserni: Anheuser – Busch InBev ja SABMiller. Eesmärgiga täita õlled osas erinevate sihtgruppide ootusi on ettevõtte arendanud koostöösidemeid Eesti suuruselt kolmanda õlletööstusega, mille vaadijooke turustab Servaali Estonia HRC sektoris. Lõppenud majandusaastal kujunes õlled käibekasvuks 46% ja õlled moodustasid ettevõtte käibest 54%. Õlled segment on Konjunkturiinstituudi andmetel tõusutrendis, eriti võib ajakirjanduses publitseeritu põhjal prognoosida eriõlled kiiret populariseerimist.

Kiire areng on toimunud ettevõtte veinisortimendi osas, mille kujundamist alustasime 2010. a. Tooteportfellis on esindatud veinitootajad Austraaliast, Tšiilist, LAV – st, Prantsusmaalt, Hispaaniast ja Itaaliast. Veinide käive kasvas möödunud aruandlusaastal 113% ja ambitsiooniks on saavutada käesoleva majandusaasta lõpuks veinide osakaaluks 15% ettevõtte kogukäibest. Seatud eesmärki toetab astumine Eesti Sommeljeede Assotsiatsiooni sponsorliikmeks jaanuaris 2012, Eesti Peakokkade Ühenduse 2011. a suvepäevade sisutamine veini – ja õllekoolitusega ning märkimisväärne referents, kui meie vein kvalifitseerus Vabariigi Aastapäeva Presidendi Vastuvõtu ametlikuks veiniks.

Kokkuvõtlikult hindame lõppenud majandusaasta tulemusi väga heaks, enamik seatud eesmärkidest sai täidetud. Servaali Estonia OÜ juhtkond hindab ettevõtet jätkusuutlikuks ja peamiseks väljakutseks eelseisval majandusaastal on ettevõtte arendamine vastavalt eelarvele ja seatud kvalitatiivsetele eesmärkidele. Ettevõttes töötab 8 inimest ja personali suurendamist olulisel määral kavas ei ole.

| Finantssuhtarv | Valem | 2011-2012 | 2010-2011 |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Käibe kasv | $(\text{Müügitulu}_{2012} - \text{Müügitulu}_{2011}) / \text{Müügitulu}_{2011} * 100$ | 9,86% | 31,44% |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja | Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades) | 1,36 | 1,14 |
| Kasumi kasv | $(\text{Puhaskasum}_{2012} - \text{Puhaskasum}_{2011}) / \text{puhaskasum}_{2011} * 100$ | 67,48% | 22,67% |
| Puhasrentaabiis | $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$ | 4,80% | 3,14% |



11.09.2012

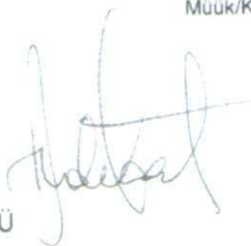
Pikaajalise maksevõime suhtarvud

ehk kapitali struktuuri suhtarvud

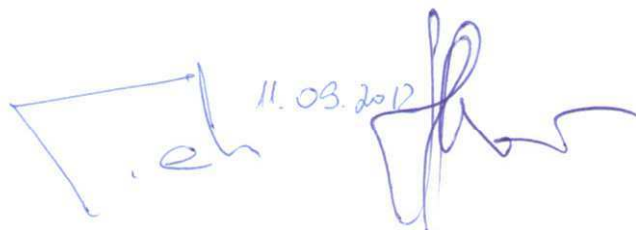
| | | | |
|-------------------|---|--------|--------|
| Võlakordaja | (Koguvõlgnevus / Varad) * 100 (%) | 60.70% | 68.52% |
| Solliidsuskordaja | (Omakapital (netovara) / Varad) * 100 (%) | 39.30% | 31.48% |
| Koguvara käive | Müük/Koguvara | 1.7 | 1.67 |

Andres Laanisto
Tegevdirektor

Servaali Estonia OÜ



11.03.2012



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 21 | 355 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 629 274 | 660 546 | 3 |
| Varud | 323 146 | 269 978 | 6 |
| Kokku käibevara | 952 441 | 930 879 | |
| Põhivara | | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 228 071 | 257 568 | 3 |
| Materiaalne põhivara | 22 502 | 2 197 | 7 |
| Kokku põhivara | 250 573 | 259 765 | |
| Kokku varad | 1 203 014 | 1 190 644 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 128 409 | 120 191 | 8,10 |
| Võlad ja ettemaksud | 576 160 | 695 613 | 11 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 704 569 | 815 804 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 25 650 | 0 | 8,10 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 25 650 | 0 | |
| Kokku kohustused | 730 219 | 815 804 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 562 | 2 562 | 14 |
| Ülekurss | 123 989 | 123 989 | |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Muud reservid | 321 159 | 321 159 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -73 126 | -131 614 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 97 955 | 58 488 | |
| Kokku omakapital | 472 795 | 374 840 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 203 014 | 1 190 644 | |


Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....11.09.2012.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn



 11.09.2012

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu | 2 043 731 | 1 860 333 | 15 |
| Muud äritulud | 144 503 | 122 571 | 16 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -1 603 176 | -1 595 984 | 17 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -103 249 | -107 571 | |
| Tööjõukulud | -277 068 | -210 104 | 18 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -2 891 | -2 902 | |
| Muud ärikulud | -44 953 | -13 642 | |
| Ärikasum (kahjum) | 156 897 | 52 701 | |
| Finantstulud ja -kulud | -58 942 | 5 787 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 97 955 | 58 488 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 97 955 | 58 488 | |

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 11.09.2012
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn

11.09.2012

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|----------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 156 897 | 52 701 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 2 891 | 2 902 | |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | 0 | -832 | |
| Muud korrigeerimised | -32 845 | 3 227 | |
| Kokku korrigeerimised | -29 954 | 5 297 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 60 769 | -42 126 | |
| Varude muutus | -53 168 | -67 628 | |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -118 424 | -70 192 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 16 120 | -121 948 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -19 806 | -1 178 | 7 |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0 | 4 933 | |
| Antud laenud | -19 319 | -30 681 | |
| Antud laenude tagasimaksed | 0 | 2 104 | |
| Laekunud intressid | 300 | 660 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -38 825 | -24 162 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 25 000 | 0 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | 7 839 | 120 191 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -195 | 0 | |
| Makstud intressid | -2 997 | -1 808 | |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest | 0 | -139 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 29 647 | 118 244 | |
| Kokku rahavood | 6 942 | -27 866 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 355 | 30 411 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 6 942 | -27 866 | |
| Valuutakursside muutuste mõju | -7 276 | -2 190 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 21 | 355 | 2 |

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11.09.2012

Signature/alkiri.....

KPMG, Tallinn

11.09.2012

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum (kahjum) | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------|
| 30.06.2010 | 2 563 | 123 989 | 256 | 0 | -131 614 | -4 806 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 487 | 58 487 |
| Muutused reservides | 0 | 0 | 0 | 321 159 | 0 | 321 159 |
| Muud muutused omakapitalis | -1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 30.06.2011 | 2 562 | 123 989 | 256 | 321 159 | -73 126 | 374 840 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 955 | 97 955 |
| 30.06.2012 | 2 562 | 123 989 | 256 | 321 159 | 24 829 | 472 795 |

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11.09.2012

Signature/alkiri..... 

KPMG, Tallinn



 11.09.2012

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2010/2011. aasta ja järgnevat majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide 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 aktsiastest 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 ettemaksud

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, peenvalt kuludeesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena


Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11. 09. 2012

Signature/alkiri..... 

KPMG Tallinn

 11. 09. 2012. e

aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumus, 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 müüdüd 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 arvelevõtmine:

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------------|----------------|
| Masinad/seadmed, inventar | 4 a |

Amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määratava tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärat.

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 soetusmaksumus, 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 maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäär 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 juridiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekunäol 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 nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks nastarnete kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustused klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa


Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11.09.2012

Signature/allkiri..... 

KPMG, Tallinn

 11.09.2012. e

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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaeettevõtja (ning emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeettevõtja ülejääänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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 müügitest saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga 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.

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)

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Arvelduskontod | 21 | 355 |
| Kokku raha | 21 | 355 |


Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11.09.2012

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

 11.09.2012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 620 500 | 632 424 |
| Ostjatele laekumata arved | 620 500 | 632 424 |
| Muud nõuded | 228 071 | 264 045 |
| Laenuõuded | 197 607 | 241 363 |
| Intressinõuded | 30 464 | 22 682 |
| Ettemaksed ja deposiidid | 8 774 | 21 644 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 857 345 | 918 113 |

Nõuetest ostjate vastu moodustavad nõuded seotud ettevõtete vastu 68610 EUR (täiendav info lisa 19).
Aruandeaastal hinnati nõudeid alla summas 35949 euri, põhjuseks lootusetud nõuded.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 30.06.2012 | | 30.06.2011 | |
|---|------------|---------------|------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 232 | 0 | 226 |
| Käibemaks | 0 | 25 488 | 0 | 36 143 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 6 592 | 0 | 5 010 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 12 023 | 0 | 9 222 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 708 | 0 | 483 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 1 487 | 0 | 1 139 |
| Aktsiisimaks | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ettemaksukonto jääk | 2 | | | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 2 | 46 530 | 0 | 52 223 |

Maksuvõlad on arvestatud tekkepõhiselt ja ükski maksetähtaeg ei olnud majandusaasta lõpu seisuga veel saabunud.
maksetähtaegade järgi jagunevad maksuvõlad järgmiselt:

aruandeaasta viimases kuus, juunis 2012 tehtud väljamaksetelt arvestatud tulu- ja sotsiaalmaksud, mille maksetähtaeg saabus 10/07/2012 :
11 202 EUR;

juunikuu eest tasumisele kuuluv käibemaks, mille maksetähtaeg saabus 20/07/2011: 25 488EUR;

juulikuus väljamakstavaks muutunud juunikuu palgalt arvestatud sotsiaal- ja tulumaksud, mille maksetähtaeg jõudis kätte 10/08/2012:
9840 EUR.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....11.09.2012.....

Signature/allkiri.....*[Signature]*.....

KPMG, Tallinn

[Signature]
11.09.2012

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

Ettevõtte on tütarettevõtted:

Servaali Latvia SIA, osalus 100%, asukohamaa Läti Vabariik, soetusmaksumus 2 870 EUR (jääkmaksumus seisuga 30/06/2012 0 EUR ja seisuga 30/06/2011 0 EUR).

Servaali UAB, osalus 100%, asukohamaa Leedu Vabariik, soetusmaksumus 2 905 EUR (jääkmaksumus seisuga 30/06/2012 0 EUR ja seisuga 30/06/2011 0 EUR).

Tütaretevõtete soetusmaksumus kokku on 5 775 EUR
(jääkmaksumus seisuga 30/06/2012 0 EUR ja seisuga 30/06/2011 0 EUR).

Seoses tütaritevõtete negatiivse omakapitaliga olid mõlemad investeeringud 2009. maj.aastal alla hinnatud summas 5 775 EUR.

Lisa 6 Varud (eurodes)

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 253 170 | 209 783 |
| Ettemaksud varude eest | 0 | 36 676 |
| Taara | 69 976 | 23 519 |
| Kokku varud | 323 146 | 269 978 |

Taara all kajastatakse varudena laos:

deposiidiga soetatud vaaditaara 59 540 € (2011. a-l 18 164€)

rahaliselt hinnatavad kaubaalused 10 436 € (2011. a-l 5 355€)

Müügiks ostetud kaubad:

Reklaammaterjalid 10 886€ (2011. a-l 8 214€)

Lattu jõudnud kaubad 233 120€ (2011. a-l 201 568€)

Kaubad teel ehk mille omand on Servaali üle läinud ,aga ei ole veel lattu jõudnud 9 164€ (2011. a-l 36 677€)

Aruandeaastal hinnati varusid alla summas 3427 eurot, vastavalt mahakandmisaktidele, seotud praagiga. Vt lisa 17.



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....11.09.2012.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn

 11.09.2012 

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvuti- süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku |
|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
| 30.06.2010 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 897 | 28 897 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 | 0 | 0 | -25 856 | -25 856 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 041 | 3 041 |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 179 | 1 179 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 023 | -2 023 |
| Müügid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30.06.2011 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 075 | 30 075 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 | 0 | 0 | -27 878 | -27 878 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 197 | 2 197 |
| Ostud ja parendused | 3 389 | 1 020 | 16 837 | 21 246 | 1 949 | 23 195 |
| Muud ostud ja parendused | 3 389 | 1 020 | 16 837 | 21 246 | 1 949 | 23 195 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -127 | -2 290 | -2 417 | -473 | -2 890 |
| 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 |

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Masinad ja seadmed | 0 | 4 933 |
| Kokku | 0 | 4 933 |

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 11.09.2012
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn

11.09.2012

| | 30.06.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Arvuti | 1 029 | 379 | 650 | | 16% aastas | EUR | 23.12.2014 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 1 029 | 379 | 650 | | | | |

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | |
|--------------------------|----------------------------|--------------|
| Muu materiaalne põhivara | | 1 029 |
| Kokku | | 1 029 |

Kapitalirendi tingimustel on renditud arvuti koos tarkvaraga. Leping sõlmitud 21.12.2011.a. Liisingulepingu nr 7850303.

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrendikulu | 16 920 | 23 430 |

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| 12 kuu jooksul | 11 867 | 0 |
| 1-5 aasta jooksul | 20 738 | 0 |

Kasutusrendina arvestatakse ruumide renti, arvutustehnikat ning sõidukite kasutusrendi makseid. Kõik lepingud on katkestatavad. Ettevõtte rendib kasutusrendi alusel 4 sõidukit, millest majandusaasta lõpuks 1 kaubiku rendileping lõppes.

Sõidukite rendilepingud:

- 1) nr L09100267, intress 6 kuu EURIBOR + 3,3%, lepingu lõpp 15.01.2014
- 2) nr 201113467, intress 6 kuu EURIBOR + 2,51%, lepingu lõpp august 2016
- 3) nr 201113469, intress 6 kuu EURIBOR + 2,51%, lepingu lõpp august 2016
- 4) nr L07108458, intress EURIBOR + 1,5%, lepingu lõpp 15.06.12 - vara osteti välja jääkväärtuses ja võeti arvele põhivahendina (vt põhivara lisa).


Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....11.09.2012.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn

11.09.2012

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

| | 30.06.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Kasutatud arvelduskrediit | 128 030 | 128 030 | | 2,329 | EUR | Tähtajatu | |
| Lühiajalised laenud kokku | 128 030 | 128 030 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Servaali OY | 25 000 | | 25 000 | 5 | EUR | | |
| Pikaajalised laenud kokku | 25 000 | | 25 000 | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 1 029 | 379 | 650 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 154 059 | 128 409 | 25 650 | | | | |

| | 30.06.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Kasutatud arvelduskrediit | 120 191 | 120 191 | | 2,329 | EUR | tähtajatu | |
| Lühiajalised laenud kokku | 120 191 | 120 191 | | | | | |
| Laenukohustused kokku | 120 191 | 120 191 | | | | | |

Aruandeaastal hakati kasutama Nordea panga krediidiimiiti, mille maksimaalne suurus on 150 000 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)


| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 479 867 | 492 259 |
| Võlad töövõtjatele | 30 808 | 21 428 |
| Maksuvõlad | 46 530 | 52 223 |
| Muud võlad | 1 755 | 0 |
| Muud viitvõlad | 958 | 0 |
| Krediitkaardimaksed | 797 | 0 |
| Ostjate deposiidid ja ettemaksed | 2 970 | 114 767 |
| Servaali OY arvestuslik intress | 6 519 | 6 519 |
| Arveldused Pandipakendiga | 7 711 | 8 417 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 576 160 | 695 613 |

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

* Võlad töövõtjatele all on kajastatud ka puhkusereserv seisuga 30.06.2012 summas 17757 €

Võlad tarnijatele kajastub ka lisa 12.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 11.09.2012
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn

 11.09.2012

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Võlgnevus tarnijatele | 408 427 | 393 240 |
| Võlgnevus grupisisiselt | 71 440 | 99 019 |
| Kokku võlad tarnijatele | 479 867 | 492 259 |

Võlad tarnijatele kajastub ka lisas 11.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|---------------------------------------|--------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustused | | |
| Taara | 0 | 167 490 |
| Kokku tingimuslikud kohustused | 0 | 167 490 |
| Tingimuslikud varad | | |
| Taara | 2 880 | 169 590 |
| Kokku tingimuslikud varad | 2 880 | 169 590 |

Tingimuslik kohustus tekib juhul, kui ettevõtte ei suuda tagastada taarat tarnijale. Tarnijalt saadud taara on edasi lepingulise tingimusliku kohustuse alusel antud kliendile, kes hüvitab tagastamata taara väärtuse. Ajaliselt ei ole need kohustused piiratud.

Lisa 14 Osakapital


(eurodes)

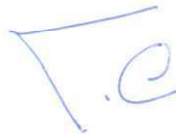
| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 562 | 2 562 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Osa nimiväärtus on 2562 EUR.

OÜ Servaali Estonia 100% ainosanik on Servaali OY ID07610717 asukohaga Soome Vabariik, Pakkalankuja 6 Vantaa.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....11.09.2012.....
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn

 11.09.2012



Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 745 015 | 1 591 198 |
| Leedu | 51 942 | 74 471 |
| Läti | 59 868 | 25 264 |
| Saksamaa | 28 578 | 29 210 |
| Hispaania | 4 118 | 2 160 |
| Tšehhi | 16 657 | 9 586 |
| Suurbritannia | 0 | 3 610 |
| Rootsi | 0 | 474 |
| Soome | 135 990 | 120 303 |
| Prantsusmaa | 1 563 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 2 043 731 | 1 856 276 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Tšiili | 0 | 2 001 |
| Austraalia | 0 | 2 056 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 0 | 4 057 |
| Kokku müügitulu | 2 043 731 | 1 860 333 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Alkoholi- ja karastusjookide müük | 1 842 556 | 1 801 832 |
| Müügi ja marketingi teenused | 201 175 | 58 501 |
| Kokku müügitulu | 2 043 731 | 1 860 333 |

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0 | 832 |
| Kasum valuutakursi muutustest | 1 584 | 1 383 |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0 | 14 |
| Müügiboonused rahvusvahelistelt tehingutelt | 0 | 120 303 |
| Muud äritulud | 142 919 | 39 |
| Kokku muud äritulud | 144 503 | 122 571 |

Muud äritulud koosneb järgmistest summadest:
 Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud 171€
 Juhatuse otsuste alusel mittetasutavad kohustused 142 748€

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Varude allahindlus ja mahakandmine | 3 427 | 0 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 1 011 969 | 921 933 |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused | 8 717 | 11 188 |
| Transpordikulud | 35 225 | 80 583 |
| Aktsiis | 283 139 | 303 861 |
| Müügikulud | 260 699 | 278 419 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 603 176 | 1 595 984 |

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu | 206 140 | 157 418 |
| Sotsiaalmaksud | 70 928 | 52 686 |
| Kokku tööjõukulud | 277 068 | 210 104 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 8 | 7 |

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Servaali OY |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Soome Vabariik |
| Kontsemi nimetus, millesse kuulub emaettevõtja | Captol Invest OY |
| Riik, kus kontsemi emaettevõtja on registreeritud | Soome Vabariik |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 30.06.2012 | | 30.06.2011 | |
|-----------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Emaettevõtja | 12 376 | 124 037 | 13 245 | 82 476 |
| Tütarettevõtjad | 284 305 | 2 555 | 227 420 | 8 200 |
| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | | 01.07.2010 - 30.06.2011 | |
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja | 68 884 | 134 458 | 38 308 | 121 565 |
| Tütarettevõtjad | 27 634 | 111 810 | 61 764 | 99 138 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja
muud olulised soodustused

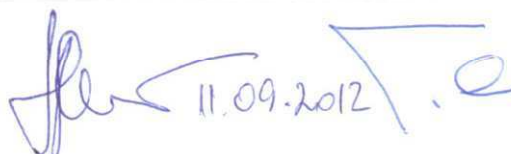
Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....11.09.2012.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn



| | 01.07.2011 - 30.06.2012 | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| Arvestatud tasu | 93 313 | 81 014 |

Tehingud seotud osapooltega:

Aruandeaastal: antud laen tütaretevõtetele: summas 19319 EUR

Arvestatud laenuintressid tütaretevõtetele antud laenudelt: summas 9880 EUR

Saadud laen emaettevõttelt: 25000€

Tehingud seotud osapooltega on kaupade ostud/müügid, sh põhivahentite soetus emaettevõtjalt.

Lisa 20 Tingimuslik tulumaks

Potentsiaalne dividendide väljamaksu summa, mis on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele välja maksta : 19 500 €

Potentsiaalne tulumaksukohustus potentsiaalsetelt dividendidelt 21/79%: 5 183,54 €

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 11.09.2012

Signature/alkiri..... 

KPMG, Tallinn



11.09.2012





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 2012, 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 ülevaatusel põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Ülevaatusel ulatus

Viisime ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusel teenuse standardiga (Eesti) 2400 „Finantsaruannete ülevaatusel teenus“. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatusel koosneb järelepäringutest peamiselt isikutele, kes vastutavad finants- ja arvestusküsimuste eest, ning analüütilistest ja muudest ülevaatusel protseduuridest. Ülevaatusel 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 olulistel osades OÜ Servaali Estonia finantsseisundit seisuga 30. juuni 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Andris Jagers

Vandeauditiitori number 171

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

Tallinn, 11.09.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Servaali Estonia (registrikood: 10958075) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Kinnitaja nimi | Kinnitaja roll | Kinnituse andmise aeg |
|----------------|----------------|-----------------------|
| Siret Piisang | Sisestaja | 05.10.2012 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 30.06.2012 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -73 126 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 97 955 |
| Kokku | 24 829 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 24 829 |
| Kokku | 24 829 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jookide hulgimüük | 4634 | 2043731 | 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 |