MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Severi Kaubandus AS

registrikood: 11666446

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Peterburi tee 56h
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6059920
faks: +372 6059925
e-posti aadress: info@severi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne 3

Raamatupidamise aastaaruanne 4

Bilanss 4

Kasumiaruanne 5

Rahavoogude aruanne 6

Omakapitali muutuste aruanne 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad 8

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted 8

Lisa 2 Raha 11

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu 11

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad 11

Lisa 5 Varud 11

Lisa 6 Materiaalne põhivara 12

Lisa 7 Immateriaalne põhivara 13

Lisa 8 Laenukohustused 14

Lisa 9 Võlad tarnijatele 14

Lisa 10 Võlad töövõtjatele 14

Lisa 11 Muud võlad 15

Lisa 12 Müügitulu 15

Lisa 13 Muud äritulud 15

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused 16

Lisa 15 Tööjõukulud 16

Lisa 16 Muud ärikulud 16

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud 16

Lisa 18 Seotud osapooled 17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus AS Severi Kaubanduse traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas AS Severi Kaubanduse müügitulu kokku 1512670 eurot. Müügitulust moodustas 97% kaupade müük ja rendist sai firma tulu 43429 eurot.

AS Severi Kaubanduse müügitulu on 100% müük Euroopa Liidu riikides.

AS Severi Kaubanduse brutokasumiks (ärikasumiks) kujunes 59472 eurot. Ettevõtte 2012.a põhivarade kulum moodustas 35228 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

2012
Müügitulu 1512670
Brutokasumi määr 3,93%

Puhaskasum 55098
Puhasrentaablus 3,64%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1.29
ROA 7,04%

ROE 12,92%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad nii eurodes kui ka USD dollarites, mistõttu on valuutakursi risk suur.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1136 euro.

Personal

AS Severi Kaubanduse keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 131295 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Severi Kaubanduse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kaupade sortimendi täiustamise ning laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Sergei Jetskalo juhatuse liige 26.juuni 2013.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	30 991	18 128
Nõuded ja ettemaksed	128 404	107 527
Varud	231 362	159 436
Kokku käibevara	**390 757**	**285 091**
Põhivara		
Materiaalne põhivara	390 911	425 031
Immateriaalne põhivara	387	646
Kokku põhivara	**391 298**	**425 677**
Kokku varad	**782 055**	**710 768**
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	83 288	110 836
Võlad ja ettemaksed	219 672	175 935
Kokku lühiajalised kohustused	**302 960**	**286 771**
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	52 859	52 859
Kokku pikaajalised kohustused	**52 859**	**52 859**
Kokku kohustused	**355 819**	**339 630**
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Ülekurss	419 260	419 260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 687	-32 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 098	-40 744
Kokku omakapital	**426 236**	**371 138**
Kokku kohustused ja omakapital	**782 055**	**710 768**

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 512 670	1 223 216
Muud äritulud	83 673	24 911
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 295 037	-1 031 608
Mitmesugused tegevuskulud	-68 903	-82 472
Tööjõukulud	-131 295	-131 994
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 228	-32 388
Muud ärikulud	-6 408	-2 327
Ärikasum (kahjum)	**59 472**	**-32 662**
Finantstulud ja -kulud	-4 374	-8 082
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**55 098**	**-40 744**
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**55 098**	**-40 744**

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 472	-32 662	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 228	32 388	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-492	
Muud korrigeerimised	-279	127	
Kokku korrigeerimised	**34 949**	**32 023**	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 877	18 128	
Varude muutus	-71 926	-12 921	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 737	-10 067	
Kokku rahavood äritegevusest	**45 355**	**-5 499**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 136	-19 915	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000	
Laekunud intressid	0	264	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-1 136**	**-17 651**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	144 431	89 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-171 978	-55 764	
Makstud intressid	-3 851	-7 898	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**-31 398**	**25 838**	
Kokku rahavood	**12 821**	**2 688**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 128	15 255	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**12 821**	**2 688**	
Valuutakursside muutuste mõju	42	185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 991	18 128	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	419 260	-32 718	412 107
Vigade parandamise mõju			-225	-225
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	419 260	-32 943	411 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 744	-40 744
31.12.2011	25 565	419 260	-73 687	371 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 098	55 098
31.12.2012	25 565	419 260	-18 589	426 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Severi Kaubandus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.
AS Severi Kaubandus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
AS Severi Kaubandus ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kohustatud koostama ning avalikustama auditeeritud majandusaasta aruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.
Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuleeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.
Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" ning "Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest". Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.
Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.
Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.
Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5a
Inventar	5a
Hooned	5a
Masinad ja seadmed	5a
Immateriaalne põhivara	5a

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määrataks talle sobiv amortisatsiooniperiood.
Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.
Ettevõte kui rendileandja
Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.
Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.
Ettevõte kui rentnik
Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.
Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.
Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.
Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.
Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes
Firma on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad kontsernile tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes
Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.
Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	640	875
Arvelduskontod	30 351	17 253
Kokku raha	**30 991**	**18 128**

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	128 404	107 378
Kokku nõuded ostjate vastu	**128 404**	**107 378**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 177	28 049	
Üksikisiku tulumaks	2 691		2 762
Erisoodustuse tulumaks			14
Sotsiaalmaks	5 744		5 833
Kohustuslik kogumispension	270		200
Töötuskindlustusmaksed	634		715
Maamaks			0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**17 516**	**28 049**	**9 524**

Lisa 5 Varud
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	231 362	159 436
Kokku varud	**231 362**	**159 436**

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi-vahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	444 825	7 558	383	37 460	45 401	490 226
Akumuleeritud kulum	-38 922	-2 393	-127	-9 046	-11 566	-50 488
Jääkmaksumus	405 903	5 165	256	28 414	33 835	439 738
Ostud ja parendused		17 270		2 645	19 915	19 915
Amortisatsioonikulu	-22 241	-2 165	-75	-7 649	-9 889	-32 130
Müügid		-2 492			-2 492	-2 492
31.12.2011						
Soetusmaksumus	444 825	22 336	383	40 105	62 824	507 649
Akumuleeritud kulum	-61 163	-4 558	-202	-16 695	-21 455	-82 618
Jääkmaksumus	383 662	17 778	181	23 410	41 369	425 031
Ostud ja parendused			750	373	1 123	1 123
Amortisatsioonikulu	-22 242	-4 467	-223	-7 858	-12 548	-34 790
Muud muutused				-453	-453	-453
31.12.2012						
Soetusmaksumus	444 825	22 336	1 133	40 025	63 494	508 319
Akumuleeritud kulum	-83 405	-9 025	-425	-24 553	-34 003	-117 408
Jääkmaksumus	361 420	13 311	708	15 472	29 491	390 911

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	2 000
Transpordivahendid	0	2 000
Kokku	**0**	**2 000**

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 291	1 291
Akumuleeritud kulum	-387	-387
Jääkmaksumus	904	904
Amortisatsioonikulu	-258	-258
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 291	1 291
Akumuleeritud kulum	-645	-645
Jääkmaksumus	646	646
Amortisatsioonikulu	-259	-259
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 291	1 291
Akumuleeritud kulum	-904	-904
Jääkmaksumus	387	387

Lisa 8 Laenukohustused
(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Severi Invest OÜ	47 986	47 986			8	EUR	20.03.13
Maris Gilden AS	35 302	35 302			8	EUR	29.05.13
Lühiajalised laenud kokku	83 288	83 288					
Pikaajalised laenud							
Severi Invest OÜ	52 859		52 859		10	EUR	01.08.16
Pikaajalised laenud kokku	52 859		52 859				
Laenukohustused kokku	136 147	83 288	52 859				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Severi Invest OÜ	7 141	7 141					
Maris Gilden AS	95 695	95 695			8	eur	10.12.12
Eraisik	8 000	8 000			10	eur	31.12.12
Lühiajalised laenud kokku	110 836	110 836					
Pikaajalised laenud							
Severi Invest OÜ	52 859		52 859		10	EUR	01.08.16
Pikaajalised laenud kokku	52 859		52 859				
Laenukohustused kokku	163 695	110 836	52 859				

Lisa 9 Võlad tarnijatele
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kaubakreditorid(välismaa)	65 798	39 252
Kaubakreditorid (Eesti)	33 127	47 051
Teenused ja tarbed kreditorid	82 918	89 761
Kokku võlad tarnijatele	**181 843**	**176 064**

Lisa 10 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlg	5 747	5 931
Puhkuse reserv	1 178	1 045
Kokku võlad töövõtjatele	**6 925**	**6 976**

Lisa 11 Muud võlad
(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	10 462	10 462		
	31.12.2011	**Jaotus järelejäänud tähtaja järgi**		
		12 kuu jooksul	**1 - 5 aasta jooksul**	**üle 5 aasta**
Kokku muud võlad	8 084	8 084		

Lisa 12 Müügitulu
(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 512 670	1 223 216
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**1 512 670**	**1 223 216**
Kokku müügitulu	**1 512 670**	**1 223 216**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	1 469 241	1 185 188
Renditulud	43 429	38 028
Kokku müügitulu	**1 512 670**	**1 223 216**

Lisa 13 Muud äritulud
(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	168	253
Muud	83 505	24 658
Kokku muud äritulud	**83 673**	**24 911**

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 236 253	958 828
Energia	5 815	5 570
Elektrienergia	5 815	5 570
Transpordikulud	47 026	55 249
Üür ja rent	0	11 675
Lootesetu debitoorid	0	286
Pakkematerjal, etiketid	5 489	0
Vesi	454	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**1 295 037**	**1 031 608**

Lisa 15 Tööjõukulud
(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	86 881	91 100
Sotsiaalmaksud	34 098	31 379
Puhkuserserv	10 316	9 515
Kokku tööjõukulud	**131 295**	**131 994**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 16 Muud ärikulud
(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	279	491
Kahjum valuutakursi muutustest	119	88
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 477	896
muu	4 533	852
Kokku muud ärikulud	**6 408**	**2 327**

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	3 851	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	305	184
Muud finantstulud ja -kulud	218	0
Kokku finantstulud ja -kulud	**4 374**	**184**

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	**2011**
Arvestatud tasu	3 367	1 715
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Severi Kaubandus AS (registrikood: 11666446) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI JETSKALO	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Severi Kaubandus AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Severi Kaubandus AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Severi Kaubandus AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Irina Somova
Vandeaudiitori number 263
I.S.Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Väike-Ameerika 8-216 Tallinn
27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Severi Kaubandus AS (registrikood: 11666446) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 098
Kokku	**-18 589**
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 098
Kokku	**-18 589**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	**46391**	**1469241**	**97.13%**	**Jah**
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	**68201**	**43429**	**2.87%**	**Ei**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	**+372 6059920**
Faks	**+372 6059925**
E-posti aadress	**info@severi.ee**