

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Severi Kaubandus AS

registrikood: 11666446

tänava/talu nimi, Peterburi tee 56h
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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

2011. aastal jätkus AS Severi Kaubanduse traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS Severi Kaubanduse kokku müügitulu 1223216 euro. Müügitulust moodustas 97% kaupade müük ja rendist sai firma tulu 38028 euro.

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

AS Severi Kaubanduse brutokasumiks (ärikasumiks) kujunes -32662 euro. Ettevõtte 2011.a põhivarade kulum moodustas 32388 euro.

Peamised finantssuhtarvud

2011

Müügitulu 1223216

Brutokasumi määr -2.67%

Puhaskasum -40744

Puhasrentaablus -3,33%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0.99

ROA -5,73%

ROE -10.98%

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 19915 euro.

Personal

AS Severi Kaubanduse keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 131994 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 128	15 255	2
Nõuded ja ettemaksed	107 527	125 655	
Varud	159 436	146 515	5
Kokku käibevara	285 091	287 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	425 031	439 738	6
Immateriaalne põhivara	646	904	7
Kokku põhivara	425 677	440 642	
Kokku varad	710 768	728 067	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	110 836	0	8
Võlad ja ettemaksed	175 935	186 002	
Kokku lühiajalised kohustused	286 771	186 002	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 859	129 958	8
Kokku pikaajalised kohustused	52 859	129 958	
Kokku kohustused	339 630	315 960	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurs	419 260	419 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 943	7 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 744	-39 951	
Kokku omakapital	371 138	412 107	
Kokku kohustused ja omakapital	710 768	728 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 223 216	1 064 545	12
Muud äritulud	24 911	26 722	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 031 608	-891 522	14
Mitmesugused tegevuskulud	-82 472	-109 090	
Tööjõukulud	-131 994	-84 761	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 388	-31 593	
Muud ärikulud	-2 327	-2 659	16
Ärikasum (kahjum)	-32 662	-28 358	
Finantstulud ja -kulud	-8 082	-11 594	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 744	-39 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 744	-39 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 662	-28 358	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 388	31 345	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-492	805	
Muud korrigeerimised	127	0	
Kokku korrigeerimised	32 023	32 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 128	-37 297	
Varude muutus	-12 921	-61 803	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 067	59 559	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 499	-35 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 915	-1 239	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	559	
Laekunud intressid	264	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 651	-680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	89 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-55 764	-22 170	
Makstud intressid	-7 898	-11 594	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 838	-33 764	
Kokku rahavood	2 688	-70 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 255	85 448	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 688	-70 193	
Valuutakursside muutuste mõju	185	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 128	15 255	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	419 260	7 233	452 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 951	-39 951
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Severi Kaubandus 2011. 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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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. Investeeringis- 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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt 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 vähenemisenähtusega.

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 õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud 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 õiglasel väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5a
Invetar	5a
Hooned	20a
Masinaid ja seadmed	5a

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud 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 tuletisinstrumentid, 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 kohustise 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 suurus 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 ettevõtte 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 bilansiiste 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	875	2 290
Arvelduskontod	17 253	12 965
Kokku raha	18 128	15 255

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	107 378	125 656
Kokku nõuded ostjate vastu	107 378	125 656

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	28 049		3 538
Üksikisiku tulumaks		2 762	1 115
Erisoodustuse tulumaks		14	27
Sotsiaalmaks		5 833	3 030
Kohustuslik kogumispension		200	76
Töötuskindlustusmaksed		715	380
Maamaks		0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 049	9 524	8 166

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	159 436	146 515
Kokku varud	159 436	146 515

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	444 825	7 558	703	37 264	45 525	490 350
Akumuleeritud kulum	-16 681	-882	-82	-1 756	-2 720	-19 401
Jääkmaksumus	428 144	6 676	621	35 508	42 805	470 949
Ostud ja parendused				1 239	1 239	1 239
Amortisatsioonikulu	-22 241	-1 511	-45	-7 290	-8 846	-31 087
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-320	-1 043	-1 363	-1 363
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 000	558
Transpordivahendid	2 000	
Arvutid ja arvutisüsteemid		111
Muud masinad ja seadmed		447
Kokku	2 000	558

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 291	1 291
Akumuleeritud kulum	-129	-129
Jääkmaksumus	1 162	1 162
Amortisatsioonikulu	-258	-258
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maris Gilden AS	129 958		129 958		8	eur	10.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	129 958		129 958				
Laenukohustused kokku	129 958		129 958				

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kaubakreditorid(välismaa)	39 252	26 864
Kaubakreditorid (Eesti)	47 051	37 364
Teenused ja tarbed kreditorid	89 761	102 484
Kokku võlad tarnijatele	176 064	166 712

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	5 931	3 702
Puhkuse reserv	1 045	1 867
Kokku võlad töövõtjatele	6 976	5 569

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	2 097	2 097		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	8 084	8 084		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 223 216	1 064 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 223 216	1 064 545
Kokku müügitulu	1 223 216	1 064 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	1 185 188	1 015 697
Renditulud	38 028	48 848
Kokku müügitulu	1 223 216	1 064 545

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	253	0
Muud	24 658	26 722
Kokku muud äritulud	24 911	26 722

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

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	958 828	872 532
Energia	5 570	6 402
Elektrienergia	5 570	6 200
Soojusenergia	0	202
Transpordikulud	55 249	0
Üür ja rent	11 675	11 739
Lootesetu debitoorid	286	849
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 031 608	891 522

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	91 100	58 256
Sotsiaalmaksud	31 379	21 921
Puhkuserserv	9 515	4 584
Kokku tööjõukulud	131 994	84 761
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	14

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	491	0
Kahjum valuutakursi muutustest	88	1 059
Trahvid, viivised ja hüvitised	896	1 600
muu	852	0
Kokku muud ärikulud	2 327	2 659

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	7 898	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	184	0
Kokku finantstulud ja -kulud	8 082	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 715	0
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Severi Kaubandus AS (registrikood: 11666446) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI JETSKALO	Juhatuse liige	23.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Severi Kaubandus AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Severi Kaubandus AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arv näitajate 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 31.12.2011 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

Tallinn, Väike-Ameerika 8-216

20.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Severi Kaubandus AS (registrikood: 11666446) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 744
Kokku	-73 687
Jaotamine	
Kokku	-73 687

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 744
Kokku	-73 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1185188	96.89%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	38028	3.11%	Ei

Sidevahendid

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