

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Selver AS

registrikood: 10379733

tänavanimi: Pärnu mnt 238

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11624

telefon: +372 6673800

faks: +372 6673801

e-posti aadress: selver@selver.eu, selver@selver.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

31.12.2016 seisuga kuulub Selveri ketti 47 kauplust kokku müügipinnaga 89,6 tuhat m² ning kohvik ja e-Selver. Oleme esindatud kõigis Eesti maakondades. Pakume klientidele igapäevaseid toidu- ja esmatarbekaupasid eestimaistelt ja Euroopa tarnijatelt. Meie eesmärk on hoida kliendi usaldust, pakkuda kvaliteetseid tooteid ja teenuseid, asjatundlikku teenindust ning mugavat ja kiiret poeskäiku.

Jaekaubanduskeskkond ja konkurentsiolukord

Jaekaubanduses oli 2016 aasta stabiilse kasvuga, mida toetasid jätkuvalt tugev sisenõudlus ja madal inflatsiooni tase. Statistikaameti esialgetel andmetel oli Eesti jaekaubandusettevõtete 2016 aasta müük (va mootorsõidukid) 6,3 miljardit eurot, kasvades jooksevhindades võrreldes 2015 aastaga 4,7%. Tarbijahinnaindeks (THI) muutus 2016 aastal 2015 aasta vastava näitajaga võrreldes +0,1% (sh toidukaubad 0,0%, alkohol ja tubakas +6,1%).

Supermarketite segmendi tulemusi kajastav spetsialiseerimata kaupluste (ülekaalus toidukaubad, tubakatooted ja alkohol) turusegmendi 2016 aasta käibe kasv jäi vabariigi keskmisest jaekäibe kasvust madalamaks, kasvades jooksevhindades +3,7%. Viis suuremat jaeketti spetsialiseerimata kaupluste turusegmendis on Coop, Maxima, Selver, Rimi ja Prisma.

Majandustulemused

Selver AS 2016. aasta müügitulu oli 398,7 miljonit eurot, kasvades aasta varasema perioodiga 4,3%. Kuu keskmine kaupade müügitulu müügipinna ruutmeetrile oli 2016. aastal 0,37 tuhat eurot, mis võrreldes eelmise aastaga on kasvanud +2,6%. Selveri kauplustest tehti 2016. aasta vältel 36,2 miljonit ostu, mis ületas eelmise aasta ostude arvu +0,4% võrra.

2016 aastal on konkurents jaekaubanduses olnud väga tihe. Selveri käibe kasvu toetas inimeste reaalsissetulekute kasvust kantud keskmise ostukorvi suurenemine ja edukad turunduskampaaniad. Tihenevas konkurentsisis on uute kaupluste avamisega juurde võidetud uusi kliente ja ületatud eelmise aasta ostude arvu tase. Negatiivset mõju käibe kasvule avaldasid 2016 veebruaris suletud Keresel Selveri võrra kõrgem võrdlusbaas ning renoveerimistööde ajaks ajutiselt kahe kaupluse saamata jäänud käive. Kaupluste vaates veavad müügitulu kasvu viimastel aastatel avatud ja uuendatud Selverid.

Selver AS 2016 aasta puhaskasum oli 12,2 miljonit eurot ületades 2015 aasta puhaskasumit 3,7 miljoni euro võrra.

Eestis teenitud kasumi kujunemisele on eelkõige mõju avaldanud kaupade müügist teenitud brutokasumi suurenemine, mis on saavutatud eelkõige läbi kaupade müügi opereerimispõhimõtete muudatuste ning kaupade sisseostuprotsessi optimeerimise. Tegevuskulude osas on suudetud tõsta 2015 aasta kuluefektiivset taset. Surve töötasude tõusule on veidi vähendanud 2016 aasta tööjõukulude efektiivsust.

Selver AS-i jaoks olulisemad sündmused 2016. aastal ja kuni aastaaruande koostamise hetkeni:

Kärberi, Arsenal ja Maardu Selveri avamine

e-Selveri teeninduspiirkonna laiendamine ning võimekuse suurendamine

Tondi ja Veeriku Selveri renoveerimine, s.h Veeriku müügisaali laiendamine

SelveEkspressi teenuse täiendamine ja laiendamine

Emori 2016 aastal läbi viidud uuringu põhjal on Selver tugevaima brändijõuga kett Eestis

Arenguplaanid 2017. aastal

2017 aasta prioriteediks on klientidele suurema lisaväärtuse pakkumine, turuosa kasvatamine ning jätkuv efektiivsuse suurendamine.

Suuremad projektid:

e-Selver teenuse arendamine

Vähemalt 3 uue kaupluse avamine

SelveEkspressi teenuse laiendamine

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud
 (tuhandetes eurodes)

	2016	2015	2014
Kaupade netokäive	383 946	367 971	355 023
EBITDA	17 638	14 112	11 003
Puhaskasum	12 172	8 460	7 728
Juurdekasvud (%)			
Keskmine müügihind	1,7%	2,0%	7,2%
Kaupade netokäive	4,3%	3,6%	6,9%
Rentaablusnäitajad (%)			
Käibe puhasrentaablus	3,2%	2,3%	2,2%
Käibe ärentaablus	3,5%	2,8%	2,2%
Vara puhasrentaablus (ROA)	13,7%	9,9%	9,8%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	44,5%	31,7%	32,5%
Likviidsusnäitajad			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,1	1,2
Maksevõime kordaja	0,6	0,7	0,7
Netokäive müügihinna (tuhat eurot / m ²)	4,4	4,3	4,3
Netokäive töötaja kohta (tuhat eurot)	157	159	159
Varude käibesagedus (korda)	11,0	11,3	12,1

Käibe ärentaablus = ärikasum / kaupade netokäive * 100%

Vara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / keskmine vara * 100%

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused

Netokäive müügihinna = kaupade netokäive / keskmine müügihind

Netokäive töötaja kohta = kaupade netokäive / keskmine töötajate arv

Varude käibesagedus (korda) = kaubakulu / keskmine varu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 450	5 542	2
Nõuded ja ettemaksed	22 338	33 977	3
Varud	28 843	27 403	4
Kokku käibevarad	68 631	66 922	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 075	4 849	5
Materiaalsed põhivarad	17 140	13 846	6
Immateriaalsed põhivarad	508	532	7
Kokku põhivarad	22 723	19 227	
Kokku varad	91 354	86 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	329	1 673	9
Võlad ja ettemaksed	62 810	57 583	10
Kokku lühiajalised kohustised	63 139	59 256	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	329	9
Võlad ja ettemaksed	7	68	10
Kokku pikaajalised kohustised	7	397	
Kokku kohustised	63 146	59 653	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 406	1 406	13
Kohustuslik reservkapital	141	141	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 489	16 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 172	8 460	
Kokku omakapital	28 208	26 496	
Kokku kohustised ja omakapital	91 354	86 149	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	398 728	382 371	14
Muud äritulud	1 234	644	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 880	-300 946	15
Mitmesugused tegevuskulud	-43 633	-42 116	16
Tööjõukulud	-28 493	-25 562	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 178	-3 687	6,7
Muud ärikulud	-318	-278	
Ärikasum (kahjum)	13 460	10 426	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	279	-912	5
Muud finantstulud ja -kulud	548	543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 287	10 057	
Tulumaks	-2 115	-1 597	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 172	8 460	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 460	10 426	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 178	3 687	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	3	1	6
Kokku korrigeerimised	4 181	3 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 200	-663	
Varude muutus	-1 439	-1 338	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 166	4 189	
Kokku rahavood äritegevusest	22 568	16 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 472	-4 634	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	23	9	6
Antud laenud	8 490	-8 332	18
Laekunud intressid	558	573	
Laekunud dividendid	2 000	2 500	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 599	-9 884	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 674	-1 657	9
Makstud intressid	-10	-29	
Makstud dividendid	-10 460	-8 890	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 115	-1 597	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 259	-12 173	
Kokku rahavood	11 908	-5 755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 542	11 297	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 908	-5 755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 450	5 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 406	141	25 379	26 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 460	8 460
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-8 890	-8 890
31.12.2015	1 406	141	24 949	26 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 172	12 172
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-10 460	-10 460
31.12.2016	1 406	141	26 661	28 208

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Selver AS (edaspidi "Ettevõte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Selver AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Eestis registreeritud ematettevõttele Tallinna Kaubamaja Grupp AS, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja raha ekvivalendid, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on kas madalam finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtusest või bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Selver AS ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeritud aruande koostab Selver AS emaettevõtte Tallinna Kaubamaja Grupp AS. Selver AS bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustest investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui Ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui Ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate võlgnevusena on esitatud makse- ja krediitkaartidega tasutud, kuid bilansipäevaks laekumata summad, samuti ostjatelt laekumata arved. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuete väärtuse langust kajastatakse tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Tooraine ja materjalidena käsitletakse kasutamata tarvikuid, mille soetuseesmärgiks ei ole edasimüük, vaid tarbimine teenuse osutamiseks. Ettemaksetena kajastatakse kaubavarude soetamise eesmärgil Hankijatele tasutud summasid, mille eest bilansikuupäevaks ei ole kaupa veel saanud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikkule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kasuliku eluea vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 10-33 aastat

Kapitaliseeritud parenduskulud 4-10 aastat

Seadmed ja muu inventar 3-7 aastat

Arvutustehnika 3-7 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Finantsaruannete koostamisel on ettevõtte põhitegevuseks loetud toidu- ja tööstuskaupade müük.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lojaalsusprogramm

Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernis juurutati 2012. aastal uus klientidele suunatud lojaalsusprogrammi süsteem, mis võimaldab Partnerkaardi omanikel koguda ostude eest punkte ja nende punktidega tasuda järgnevate ostude eest Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontserni kuues ettevõttes. Ostude eest tasumisel võrdub iga kogutud boonuspunkt ühe eurosendiga. Kalendriaasta jooksul kogutud punktid aeguvad järgmise kalendriaasta jaanuarikuu lõpus. Ettevõtte kajastab esmasel müügitehingul müügitulu summas, milleks on kliendi poolt makstud tasu, mida on vähendatud tulevikus kasutatavate boonuspunktide õiglase väärtuse võrra. Tulevikus kasutatavate boonuspunktide osas kajastatakse bilansis kohustus, mille suuruseks on eeldatavasti kasutatavate boonuspunktide arv korrutatuna ühe eurosendiga. Majandusaasta jooksul kogunenud boonuspunktid, mis aeguvad järgmise majandusaasta jaanuarikuu lõpuks, on majandusaasta aruande koostamise hetkeks selgunud ning vastavalt on kajastatud müügitulus ning boonuspunktide kohustus on bilansist eemaldatud.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	450	442
Arvelduskontod	14 755	3 437
Raha teel	2 245	1 663
Kokku raha	17 450	5 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 727	5 727	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 732	5 732	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5	-5	0	0	
Muud nõuded	433	433	0	0	
Ettemaksed	202	202	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 002	1 002	0	0	18
Antud laenu seotud osapooltele	13 312	13 312	0	0	18
Laekumata kaardimaksed	1 662	1 662	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 338	22 338	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 492	5 492	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 529	5 529	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37	-37	0	0	
Muud nõuded	1 923	1 923	0	0	
Ettemaksed	230	230	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 204	1 204	0	0	18
Antud laenu seotud osapooltele	23 415	23 415	0	0	18
Laekumata kaardimaksed	1 713	1 713	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 977	33 977	0	0	

Kirje "Antud laenu seotud osapooltele" sisaldab emattevõttele kontsernikonto kaudu kasutada antud vahendeid ja laenulepinguga kontserniettevõttele antud laenu, mille intressi ja summat kirjeldab lisa 18 "Seotud osapooled".

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	334	358
Müügiks ostetud kaubad	28 492	26 971
Ettemaksed varude eest	17	74
Kokku varud	28 843	27 403

Aruandeperioodil on mahakantud kaupu ja tehtud allahindlusi summas 9 084 tuhat eurot (2015: 8 576 tuhat eurot).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
400038688835	Selver Latvia SIA	Läti	jaekaubandus	100	100
12304610	Kulinaaria OÜ	Eesti	keskusköök	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Selver Latvia SIA	0	0	0	0	0	0	0
Kulinaaria OÜ	4 849	0	0	-2 000	2 226	0	5 075
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 849	0	0	-2 000	2 226	0	5 075

Tütarettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud. Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Majandustegevus on Lätis külmutatud ja igakuised kulud viidud miinimumini.

2016. aasta Selver Latvia SIA kahjum oli 2 062 tuhat eurot (2015: 2 360 tuhat eurot).

Läti tütarettevõtte omakapital 31.12.2016 seisuga on negatiivne summas 13 166 tuhat eurot (31.12.2015: - 11 104 tuhat eurot), mistõttu seisuga 31.12.2016 on ematervõtte bilansis nii pikaajaline investeering Läti tütarettevõttesse kui nõuded Läti tütarettevõtte vastu summas 1947 tuhat eurot täies ulatuses alla hinnatud (31.12.2015: 2 474 tuhat eurot).

31.12.16 seisuga on Selver AS andnud kokku laenu Läti tütarettevõtjale summas 11 271 tuhat eurot (31.12.2015: 9 659 tuhat eurot) ja omab intressinõudeid summas 1 894 tuhat eurot (31.12.2015: 1 559 tuhat eurot). Sealhulgas 2016. aastal andis Selver AS laenu Läti tütarettevõtjale juurde summas 1 612 tuhat eurot (2015. aastal 2 185 tuhat eurot). Nii laenuõue kui intressinõuded on täies ulatuses allahinnatud 31.12.2016 ja 31.12.2015 seisuga.

2016. aasta kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum summas 279 tuhat eurot (2015: -912 tuhat eurot) koosneb tütarettevõtte Kulinaaria OÜ kasumist kapitaliosaluse meetodil summas 2 226 tuhat eurot (2015: 1 562 tuhat eurot) ja Selver Latvia SIA kahjumist kapitaliosaluse meetodil summas 1 947 tuhat eurot (2015: 2 474 tuhat eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 806	24 268	18 928	18	18	45 020
Akumuleeritud kulum	-720	-17 904	-12 550	0	0	-31 174
Jääkmaksumus	1 086	6 364	6 378	18	18	13 846
Ostud ja parendused	0	0	0	7 379	7 379	7 379
Amortisatsioonikulu	-207	-1 903	-1 927	0	0	-4 037
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-6	-10	-9			-25
Müügid	-10	-12	-1	0	0	-23
Ümberklassifitseerimised	439	4 028	2 839	-7 306	-7 306	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 160	26 552	21 012	91	91	49 815
Akumuleeritud kulum	-858	-18 085	-13 732	0	0	-32 675
Jääkmaksumus	1 302	8 467	7 280	91	91	17 140

2016. aastal müüdi masinaid ja seadmeid müügihinnas summas 27 tuhande euro eest (2015: 9 tuhande euro eest).

Laenu tagatiseks panditud põhivara on toodud lisas 9.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	532	532
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	532	532
Ostud ja parendused	92	92
Amortisatsioonikulu	-116	-116
31.12.2016		
Soetusmaksumus	624	624
Akumuleeritud kulum	-116	-116
Jääkmaksumus	508	508

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 504	4 517	14

Saadud renditulud koosnevad ruumide rentimisest saadud tuludest. Üürilepingud on üldjuhul katkestatavad 3-4 kuulise etteteatamisega.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	18 553	18 108	

AS Selver on maksnud kasutusrendimakseid autode ja ruumide rendi eest.

AS Selver ruumide rendilepingud on sõlmitud üldjuhul tähtaegadega 10 kuni 20 aastat ja erinevate etteteatamise katkestamistähtaegadega. AS Selveri kui rentniku üürilepingud on aluseks tema põhitegevusega tegelemiseks – kaupluste opereerimiseks, mistõttu on aruande koostamisel juhtkond hinnanud, et tähtajalisi üürilepinguid ei katkestata bilansipäevast enne 5 aasta möödumist ka siis, kui lepingutingimused seda teatud tingimustel võimaldavad enne lepingu tähtaja lõppu. Tulenevalt eelnevast on aastaaruandes loetud kõiki pikemaajalisi üürilepinguid mittekatkestatavateks lepinguteks kuni lepingu lõpptähtajani.

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	329	329			0,72	EUR	15.10.2017
Lühiajalised laenud kokku	329	329					
Laenukohustised kokku	329	329	0	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	2 002	1 673	329	0	0,92	EUR	15.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	2 002	1 673	329	0			
Laenukohustised kokku	2 002	1 673	329	0			

Laenu tagatiseks oleva materiaalse põhivara bilansiline jääkmaksumus 31.12.2016 on 2 756 tuhat eurot (31.12.2015: 3 608 tuhat eurot).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 342	49 342	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 685	2 685	0	0	
Maksuvõlad	2 855	2 855	0	0	11
Saadud ettemaksed	663	663	0	0	
Võlad seotud osapooltele	5 521	5 521	0	0	18
Rentnike ettemaksed	626	619	7	0	
Muud viitvõlad	94	94	0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	342	342	0	0	
Boonuspunktidega seotud kohustis	689	689	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 817	62 810	7	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 175	44 175	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 382	2 382	0	0	
Maksuvõlad	2 849	2 849	0	0	11
Saadud ettemaksed	722	722	0	0	
Võlad seotud osapooltele	5 609	5 609	0	0	18
Rentnike ettemaksed	649	581	68	0	
Muud viitvõlad	109	109	0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	415	415	0	0	
Boonuspunktidega seotud kohustis	741	741	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 651	57 583	68	0	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 087	1 221
Üksikisiku tulumaks	506	464
Erisoodustuse tulumaks	11	12
Sotsiaalmaks	1 112	1 024
Kohustuslik kogumispension	60	55
Töötuskindlustusmaksed	79	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 855	2 849

Vaata ka lisa 10.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Harju Maakohus mõistis 29.04.2015 Selver AS-i süüdi KarS § 400 lg 2 (alates 27. veebruarist 2010 KarS § 400 lg 4) järgi kvalifitseeritud kuriteo toimepanemises ja mõistis talle karistuseks rahalise karistuse summas 2 950 000 eurot. Kohus jättis mõistetud karistuse Selver AS-i suhtes osaliselt täitmisele pööramata ning määras, et koheselt tuleks tasuda rahaline karistus summas 295 600 eurot. Rahaline karistus summas 2 660 400 eurot jäetakse täitmisele pööramata, kui Selver AS ei pane 1 aasta pikkuse katseaja jooksul toime uut tahtlikku kuritegu. Selver AS vaidlustas vastava otsuse ringkonnakohtus. Tallinna Ringkonnakohtus ei rahuldanud Selver AS-i apellatsiooni ja jättis 15.12.2016 otsusega maakohtu lahendi muutmata. Selver AS esitas 12.01.2017 ringkonnakohtu otsusele kogu teda puudutavas osas kassatsiooni Riigikohtusse ja sellest tulenevalt ei ole ka Tallinna Ringkonnakohtu otsus käesolevaks ajaks jõustunud. Järgnevalt otsustab Riigikohus kassatsioonkaebuse menetlusse võtmise või sellest keeldumise.

Süüdistuse väitel leppisid Selver AS, Rimi Eesti Food AS, Maxima Eesti OÜ, Prisma Peremarket AS, AS Helter-R ja AS Liviko kokku teatud viinade jaehindade tõstmises 2009. aastal. Selver AS on kogu protsessi vältel pidanud prokuratuuri süüdistust alusetuks ja mõistetamatuks, sest Selver AS ei ole konkurentidega mingeid hinnakokkuleppeid kunagi sõlminud.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Selver AS'le olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 406	1 406
Aktsiate arv (tk)	22 000	22 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Selver AS aktsiakapital koosneb 22 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 63.90 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2016. aastal kuulutati ja maksti emaettevõtjale välja dividende summas 10 460 tuhat eurot (2015: 8 890 tuhat eurot) ja tasuti makstud dividendidelt tulumaksu summas 2 115 tuhat eurot (2015: 1 597 eurot).

Selver AS jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 26 661 tuhat eurot (31.12.2015: 24 949 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 21 329 tuhat eurot (31.12.2015: 19 959 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 332 tuhat eurot (31.12.2015: 4 990 tuhat eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	398 728	382 371	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	398 728	382 371	
Kokku müügitulu	398 728	382 371	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Jaemüügitulu	383 945	367 971	
Rendimüügitulu	4 504	4 517	8
Teenuste müügitulu	10 279	9 883	
Kokku müügitulu	398 728	382 371	

Teenuste müügitulus on kajastatud reklaamitulu, taara käsitlemise tulud, vahendusteenuste ja muude teenuste tulud.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	309 880	300 946
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	309 880	300 946

Selver AS kajastab kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ostetud toidu- ja tööstuskaupade maksumust, valmistoodangu kulu, logistika ning transpordikulu, kaupade allahindluse ja mahakandmise kulu.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügiga seotud kulud	2 595	2 865
Turunduskulud	3 489	3 122
Halduskulud	12 648	12 307
Üürikulud	18 525	18 081
Andmeside ja IT kulud	2 789	2 798
Personaliga seotud kulud	1 413	837
Konsultatsioonid ja ostetud teenused	851	793
Muud tegevuskulud	1 323	1 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 633	42 116

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 477	19 241
Sotsiaalmaksud	7 016	6 320
Kokku tööjõukulud	28 493	25 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2 442	2 317

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Kaubamaja Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	38	30	70	90
Tütarettevõtjad	32	924	27	848
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	932	4 567	1 107	4 671
Kontsernikonto nõue emaettevõtja vastu (Lisa 3)	13 312	0	23 415	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 076	351	2 082	395
Tütarettevõtjad	16 527	618	15 506	512
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 001	8 148	37 325	8 042

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 000	801

Vaata ka lisaks nõuded seotud osapoolte vastu lisas 3 ja kohustused seotud osapooltele lisas 10.

Selver AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja Tallinna Kaubamaja Grupp AS ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. teisi NG linvesteeringud OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Selver AS on liitunud emaettevõtja Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernikonto lepinguga. Selver AS on 2016. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 223 tuhat eurot (2015: 289 tuhat eurot). Keskmine intressimäär 2016. aastal oli 0,01% (2015: 0,07%).

Selver AS on andnud laenu Läti tütarettevõtjale, vaata täpsemalt lisa 5.

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on ostenud kaupu summas 45 722 tuhat eurot (2015: 42 115 tuhat eurot), teenuseid summas 3 127 tuhat eurot (2015: 4 685 tuhat eurot) ning ruumide üüri eest tasutud 8 649 tuhat eurot (2015: 8 113 tuhat eurot). Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele on müüdud kaupu summas 8 431 tuhat eurot (2015: 8 265 tuhat eurot) ning müüdud teenuseid summas 686 tuhat eurot (2015: 684 eurot).

Tegev- ja kõrgema juhtorgani liikmetega ei kaasne ettevõttele potentsiaalseid kohustusi lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2017

Selver AS (registrikood: 10379733) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LOMP	Juhatuse liige	16.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Selver AS-i aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Selver AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lembi Uett

Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

17. veebruar 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Selver AS (registrikood: 10379733) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	17.02.2017
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	17.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 172
Kokku	26 661
Jaotamine	
Dividendideks	14 430
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 231
Kokku	26 661

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 172
Kokku	26 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	383945000	96.29%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	10279000	2.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4504000	1.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6673800
Faks	+372 6673801
E-posti aadress	selver@selver.ee
E-posti aadress	selver@selver.eu