

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KARIA

registrikood: 10077200

tänav a nimi, Kesk tee

maja number: 15

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6000500

faks: +372 6000502

e-posti aadress: info@karia.ee

veebilehe aadress: www.karia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustused	21
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 17 Osakapital	23
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Intressikulud	25
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Tulumaks	25
Lisa 26 Seotud osapooled	26
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

OÜ Karia tegeleb toiduainete hulgimüügiga alates 1992. aastast.

Alates 2012-st majandusaastast on Karia OÜ-st saanud emaettevõtte ning konsolideerimisgrupi moodustavad:

Emaettevõtte - Karia OÜ asukohaga Kesk tee 15, Jüri, Harjumaa ja tütarettevõtted:

Karia Food OÜ – asutatud 22.02.2012, asukoht Kesk tee 15, Jüri, Harjumaa – osalus 100%

Kapten Grant OÜ – tütarettevõtte alates 31.12.2012, asukoht Kesk tee 25, Jüri, Harjumaa – osalus 56%.

Kõikide grupi ettevõtete põhitegevusalaks on toidukaupade hulgimüük ning peamiseks sihtgrupiks HORECA sektori ettevõtted, rahvusvahelistes vetes sõitvad liinilaevad, aga ka Eesti ja Eesti lähiriikide toiduainete tootjad ja hulgimüüjad. Klientide paremaks teenindamiseks on ettevõtte rajatud oma transpordipark, kuhu 2015. majandusaastal jätkuvalt investeeriti, et käidelda suurenenud kaubamahtusid ja optimeerida logistikakulusid tagamaks klientidele suurem tarnekindlus ja ettevõtte usaldusväärsus müügiturul. Et käidelda suurenenud kaubamahtusid ja tagada ettevõtte jätkuv kasv alustati ka uue laohoone ehitamisega, mis peaks valmima 2016. majandusaastal. Investeeringu kogumaksumuseks on hinnanguliselt 5 milj. eurot.

2015. majandusaastal on majanduslangus pidurdunud ning stabiilsus suurenenud kõikides Euroopa Liidu liikmesriikides, kuid konkurents kaubanduse valdkonnas on jätkuvalt tihe ja pingeline, mistõttu majandustegevuses tuleb olla atraktiivne, paindlik ja efektiivne. Edu ettevõttele on taganud mõistlikud investeeringud, ostu- ja müügi hea koostöö ning kliendisõbralik ja paindlik hinnapoliitika ja klienditeenindus, mis on jätkuvalt prioriteediks. Karia OÜ äritegevus ei ole hooajaline ega tsükliline ja tema tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna enamus majandustehingutest tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes. Laenude intressimäärad on seotud euriboriga, mis on püsivalt madalal tasemel.

Emaettevõtte olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitaja	2015	2014
Käibe kasv %	10,0	13,3
Kasumi kasv (kahanemine) %	5,5	26,4
Puhasrentaablus %	2,7	2,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,3	1,6
ROA %	7,3	9,5
ROE %	15,8	17,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (kahanemine) (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ettevõtte edasised plaanid on endiselt suunatud ettevõtte edasiarendamisele ja kasvule. On alustatud uue laohoone ehitusega, mis peaks valmima 2016. majandusaastal ja mille tulemusena suureneb kaupade käitlemispind oluliselt. Jätkuvalt on meie eesmärk olla heaks partneriks oma klientidele ning võimaldada neile parimat teenust konkurentsivõimeliste hindadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 393 878	1 206 154	2
Nõuded ja ettemaksed	3 992 931	3 616 210	3
Varud	2 441 004	1 804 455	5
Kokku käibevara	7 827 813	6 626 819	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	449 944	416 347	8
Nõuded ja ettemaksed	1 906	2 480	3
Kinnisvarainvesteeringud	258 602	257 238	9
Materiaalne põhivara	7 843 195	4 481 067	10
Immateriaalne põhivara	8 410	9 341	11
Kokku põhivara	8 562 057	5 166 473	
Kokku varad	16 389 870	11 793 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	558 217	421 028	14
Võlad ja ettemaksed	4 146 829	3 008 730	15
Kokku lühiajalised kohustused	4 705 046	3 429 758	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 412 671	1 674 173	14
Kokku pikaajalised kohustused	3 412 671	1 674 173	
Kokku kohustused	8 117 717	5 103 931	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 080	8 080	17
Kohustuslik reservkapital	826	826	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 279 705	4 970 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 624 100	1 395 454	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 912 711	6 374 611	
Vähemusosalus	359 442	314 750	
Kokku omakapital	8 272 153	6 689 361	
Kokku kohustused ja omakapital	16 389 870	11 793 292	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	42 612 064	38 127 208	18
Muud äritulud	119 917	53 310	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 698 753	-35 082 817	20
Mitmesugused tegevuskulud	-666 712	-516 925	21
Tööjõukulud	-1 090 356	-911 685	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-501 361	-300 998	9,10,11
Muud ärikulud	-22 532	-13 577	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 752 267	1 354 516	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	33 597	138 952	8
Intressikulud	-40 836	-34 625	23
Muud finantstulud ja -kulud	9	458	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 745 037	1 459 301	
Tulumaks	-32 245	20 634	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712 792	1 479 935	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 624 100	1 395 454	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	88 692	84 481	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 752 267	1 354 516	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	501 361	300 998	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-71 604	-10 039	19
Kokku korrigeerimised	429 757	290 959	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-382 389	-686 732	
Varude muutus	-636 549	-125 962	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 083 231	408 686	
Laekunud intressid	5	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 277	-5 223	25
Muud rahavood äritegevusest	0	144	
Kokku rahavood äritegevusest	2 216 045	1 236 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 557 845	-494 114	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	142 825	36 000	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 798	-36 628	9
Antud laenud	-2 000	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	3 400	
Laekunud intressid	126	340	
Laekunud dividendid	0	138 663	25,26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 421 692	-354 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-145 731	-169 679	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-350 010	-244 796	
Makstud intressid	-39 641	-34 158	
Makstud dividendid	-71 050	-40 350	25
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-147	-24	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 393 421	-489 007	
Kokku rahavood	187 774	393 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 206 154	813 006	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	187 774	393 044	
Valuutakursside muutuste mõju	-50	104	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 393 878	1 206 154	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	8 080	826	5 015 250	245 269	5 269 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 395 454	84 481	1 479 935
Makstud dividendid	0	0	-45 000	-15 000	-60 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	0	1
31.12.2014	8 080	826	6 365 705	314 750	6 689 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 624 100	88 692	1 712 792
Makstud dividendid	0	0	-86 000	-44 000	-130 000
31.12.2015	8 080	826	7 903 805	359 442	8 272 153

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades nr.16,17 ja 25.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KARIA 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ KARIA (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted:

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted, ellimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse makstava tasu õiglast väärtust ja osaluse omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe ellimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded:

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse makstava tasu õiglast väärtust ja osaluse omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on maa või hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtusetõusmise eesmärgil ja mida ei kasutata oma majandustegevuses. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse kuni ehitus- või arendustegevuse lõpuni materiaalse põhivarana. Alates objekti valmimise ja kinnisvarainvesteeringuna kasutusele võtmise hetkest klassifitseeritakse see ümber kinnisvarainvesteeringuks ja võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest: kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglase väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kontserni konsolideeritud aruandes kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutele on järgmised:

Ehitised 2 - 5 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 1,5-5 % aastas

Masinaid ja seadmeid 20-30 % aastas

Muu materiaalne põhivara 20-40 % aastas

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkude eluiga on 10 aastat.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10% aastas

Arvutitarkvara 10-40% aastas

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

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

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena 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 kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas, pikaajalisi finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud reservkapital, mida võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise printsiibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Vastavalt kehtivale seadusele on ettevõtte õigus arvata saadud dividendide tulumaks enda dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvast tulumaksust maha. 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	12 344	7 425
Arvelduskontod	1 381 534	1 198 729
Kokku raha	1 393 878	1 206 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 772 773	3 772 773		4
Ostjatelt laekumata arved	3 790 680	3 790 680		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 907	-17 907		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109 737	109 737		6
Muud nõuded	61 304	61 304		
Laenunõuded	1 600	1 600		
Intressinõuded	24	24		
Viitlaekumised	59 680	59 680		
Ettemaksed	51 023	49 117	1 906	
Tulevaste perioodide kulud	51 023	49 117	1 906	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 994 837	3 992 931	1 906	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 342 929	3 342 929		4
Ostjatelt laekumata arved	3 473 976	3 473 976		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-131 047	-131 047		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 295	137 295		6
Muud nõuded	97 946	97 946		
Laenunõuded	600	600		
Intressinõuded	21	21		
Viitlaekumised	97 325	97 325		
Ettemaksed	40 520	38 040	2 480	
Tulevaste perioodide kulud	40 520	38 040	2 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 618 690	3 616 210	2 480	

Lühiajaline laen on antud eurodes, intressiga 2% laenu jäägilt ja tähtajaga 20.09.2016

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 790 680	3 473 976	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 907	-131 047	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 772 773	3 342 929	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-131 047	-146 976	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	4 950	21
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 773	-3 921	21
Lootusetuks tunnistatud nõuded	132 913	14 900	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-17 907	-131 047	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	2 306 741	1 791 161	
Ettemaksed varude eest	9 875	5 822	
Ettemaksed	9 875	5 822	
Kaup teel	124 388	7 472	
Kokku varud	2 441 004	1 804 455	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	30 767	27 287	20

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	583	0	3 153
Käibemaks	100 317	257 856	132 962	180 705
Üksikisiku tulumaks	0	21 307	0	19 155
Erisoodustuse tulumaks	0	32	0	208
Sotsiaalmaks	0	42 905	0	37 642
Kohustuslik kogumispension	0	2 423	0	2 133
Töötuskindlustusmaksed	0	2 947	0	2 896
Intress	0	16	0	16
Ettemaksukonto jääk	9 420		4 333	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109 737	328 069	137 295	245 908

Maksuvõlgade hulgas on kajastatud ka maksude viitvõlad, mis on arvestatud detsembrikuu palgamaksetelt (vt. lisa 3 ja 15).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12238729	KARIA FOOD OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	100	100
10686174	KAPTEN GRANT OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
KARIA FOOD OÜ	5 000	5 000
KAPTEN GRANT OÜ	268 430	268 430
Kokku	273 430	273 430

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10376315	Jumbostrap OÜ	Eesti	Plasttaara tootmine	40	40
10420200	Polystrap OÜ	Eesti	Polüpropüleenkottide müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Jumbostrap OÜ	385 858	33 607	419 465
Polystrap OÜ	30 489	-10	30 479
Kokku	416 347	33 597	449 944

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	36 628	36 628
Amortisatsioonikulu	0	-3 474	-3 474
Ümberklassifitseerimised	57 321	166 763	224 084
31.12.2014			
Soetusmaksumus	57 321	203 391	260 712
Akumuleeritud kulum	0	-3 474	-3 474
Jääkmaksumus	57 321	199 917	257 238
Ostud ja parendused	0	5 798	5 798
Amortisatsioonikulu	0	-4 434	-4 434
31.12.2015			
Soetusmaksumus	57 321	209 189	266 510
Akumuleeritud kulum	0	-7 908	-7 908
Jääkmaksumus	57 321	201 281	258 602

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 200	5 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-72	-795

(vt.lisa 19).

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumus miinus kulum meetodil, kuna selle õiglasesse väärtusesse hindamisega kaasneks ebamõistlik kulu ja pingutus.

Lisa 10 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	631 983	2 140 804	884 232	15 676	230 442	1 130 350	71 075	260 263	38 549	298 812	4 273 024
Akumuleeritud kulum	0	-213 247	-370 682	-13 332	-182 200	-566 214	-55 232	0	0	0	-834 693
Jääkmaksumus	631 983	1 927 557	513 550	2 344	48 242	564 136	15 843	260 263	38 549	298 812	3 438 331
Ostud ja parendused	133 455	0	1 332 042	1 124	6 299	1 339 465	5 339	57 833	45 800	103 633	1 581 892
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	133 455	0						0	0	0	133 455
Muud ostud ja parendused			1 332 042	1 124	6 299	1 339 465	5 339	57 833	45 800	103 633	1 448 437
Amortisatsioonikulu	0	-35 519	-230 760	-586	-23 425	-254 771	-5 212	0	0	0	-295 502
Müügid	0	0	-25 961	0	0	-25 961	0	0	0	0	-25 961
Ümberklassifitseerimised	-57 321	0	38 549	0	6 391	44 940	0	-166 763	-38 549	-205 312	-217 693
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	38 549	0	0	38 549	0	0	-38 549	-38 549	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-57 321	0	0	0	0	0	0	-166 763	0	-166 763	-224 084
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	6 391	6 391	0	0	0	0	6 391
31.12.2014											
Soetusmaksumus	708 117	2 140 804	2 147 108	11 368	243 132	2 401 608	76 414	151 333	45 800	197 133	5 524 076
Akumuleeritud kulum	0	-248 766	-519 688	-8 486	-205 625	-733 799	-60 444	0	0	0	-1 043 009
Jääkmaksumus	708 117	1 892 038	1 627 420	2 882	37 507	1 667 809	15 970	151 333	45 800	197 133	4 481 067
Ostud ja parendused	332 191	0	534 227	1 066	10 442	545 735	6 605	3 043 648	0	3 043 648	3 928 179
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	332 191	0						0	0	0	332 191
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								3 043 648	0	3 043 648	3 043 648
Muud ostud ja parendused			534 227	1 066	10 442	545 735	6 605	0	0	0	552 340
Amortisatsioonikulu	0	-36 274	-430 563	-924	-20 118	-451 605	-6 951	0	0	0	-494 830
Müügid	0	0	-71 221	0	0	-71 221	0	0	0	0	-71 221
Ümberklassifitseerimised	0	45 315	45 800	0	0	45 800	0	-45 315	-45 800	-91 115	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	45 800	0	0	45 800	0	0	-45 800	-45 800	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	45 315	0	0	0	0	0	-45 315	0	-45 315	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	1 040 308	2 186 119	2 457 203	12 434	234 598	2 704 235	83 019	3 149 666	0	3 149 666	9 163 347
Akumuleeritud kulum	0	-285 040	-751 540	-9 410	-206 767	-967 717	-67 395	0	0	0	-1 320 152
Jääkmaksumus	1 040 308	1 901 079	1 705 663	3 024	27 831	1 736 518	15 624	3 149 666	0	3 149 666	7 843 195

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
--	------	------

Masinad ja seadmed	142 825	36 000
Transpordivahendid	142 825	36 000
Kokku	142 825	36 000

Aruandeaastal soetati põhivara (transpordivahendid) kapitalirendiga summas 371500 eurot (2014: 1106578 eurot) , millest tasuti esimese sissemaksena otse automüüjatele 0 eurot (2014: 18800 eurot).

Aruandeaastal kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud valvetechnika seadmeid soetusmaksumuses 18976 eurot, jääkväärtuses 0 eurot.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 115	11 086	0	21 201
Akumuleeritud kulum	-1 179	-8 659	0	-9 838
Jääkmaksumus	8 936	2 427	0	11 363
Amortisatsioonikulu	-1 178	-844	0	-2 022
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 115	11 086	0	21 201
Akumuleeritud kulum	-2 357	-9 503	0	-11 860
Jääkmaksumus	7 758	1 583	0	9 341
Ostud ja parendused	0	0	1 166	1 166
Amortisatsioonikulu	-1 179	-843	-75	-2 097
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 115	11 086	1 166	22 367
Akumuleeritud kulum	-3 536	-10 346	-75	-13 957
Jääkmaksumus	6 579	740	1 091	8 410

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi leping	37 687	13 836	23 851	2,1%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2018	
Kapitalirendi leping	23 648	8 685	14 963	2,1%+6 kuu euribor	EUR	15.08.2018	
Kapitalirendi lepingud	102 492	29 130	73 362	1,95%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2018	
Kapitalirendi leping	25 777	8 640	17 137	1,985%+6 kuu euribor	EUR	15.11.2018	
Kapitalirendi leping	59 321	14 951	44 370	1,985%+6 kuu euribor	EUR	15.03.2019	
Kapitalirendi leping	58 736	16 749	41 987	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.05.2019	
Kapitalirendi leping	58 196	16 203	41 993	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.06.2019	
Kapitalirendi leping	56 895	15 461	41 434	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2019	
Kapitalirendi leping	65 576	16 644	48 932	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi leping	17 332	4 399	12 933	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi lepingud	27 682	7 026	20 656	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi leping	15 970	4 053	11 917	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi leping	62 699	15 564	47 135	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.11.2019	
Kapitalirendi lepingud	243 544	59 148	184 396	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.12.2019	
Kapitalirendi lepingud	70 534	17 132	53 402	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.12.2019	
Kapitalirendi leping	35 496	8 271	27 225	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.02.2020	
Kapitalirendi leping	36 610	8 358	28 252	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.03.2020	
Kapitalirendi leping	37 975	8 337	29 638	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.05.2020	
Kapitalirendi leping	40 160	8 485	31 675	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2020	
Kapitalirendi leping	40 827	8 467	32 360	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.08.2020	
Kapitalirendi leping	70 285	14 310	55 975	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.09.2020	
Kapitalirendi leping	44 717	8 789	35 928	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.11.2020	
Kapitalirendikohustused kokku	1 232 159	312 638	919 521				14

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi leping	1 101	1 101	0	3,15%+6 kuu euribor	EUR	15.02.2015	
Kapitalirendi leping	51 186	13 499	37 687	2,1%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2018	
Kapitalirendi leping	32 121	8 473	23 648	2,1%+6 kuu euribor	EUR	15.08.2018	
Kapitalirendi lepingud	130 960	28 468	102 492	1,95%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2018	
Kapitalirendi leping	34 219	8 441	25 778	1,985%+6 kuu euribor	EUR	15.11.2018	
Kapitalirendi leping	73 926	14 605	59 321	1,985%+6 kuu euribor	EUR	15.03.2019	
Kapitalirendi leping	75 135	16 400	58 735	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.05.2019	
Kapitalirendi leping	74 075	15 879	58 196	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.06.2019	
Kapitalirendi leping	72 049	15 154	56 895	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2019	
Kapitalirendi leping	81 909	16 334	65 575	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi leping	21 650	4 317	17 333	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi lepingud	34 578	6 897	27 681	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi leping	19 948	3 978	15 970	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.10.2019	
Kapitalirendi leping	77 972	15 273	62 699	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.11.2019	
Kapitalirendi lepingud	301 320	57 776	243 544	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.12.2019	
Kapitalirendi lepingud	87 300	16 766	70 534	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.12.2019	
Kapitalirendi lepingud	41 220	7 916	33 304	1,7%+6 kuu euribor	EUR	15.12.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	1 210 669	251 277	959 392				14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	1 306 787	1 303 884
Kokku	1 306 787	1 303 884

Kõik kapitalirendi lepingud on sõlmitud krediidasutusega.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 533	33 064	21

Kasutusrendi tingimustel renditakse ettevõtluses kasutatavaid sõiduaautosid ja kontorirume.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu leping 1	341 083	51 810	289 273		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 2	317 353	48 204	269 149		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 3	80 245	12 189	68 056		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 4	2 000 000	133 328	1 866 672		1,25%+6 kuu euribor	EUR	06.08.2020	
Pikaajalised laenud kokku	2 738 681	245 531	2 493 150					
Kapitalirendikohustused kokku	1 232 159	312 638	919 521					12
Muud laenukohustused								
Osamakse leping	48	48	0		0%	EUR	15.09.2016	
Muud laenukohustused kokku	48	48	0					
Laenukohustused kokku	3 970 888	558 217	3 412 671					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu leping 1	405 699	73 763	331 936		1,9%+1 kuu euribor	EUR	14.06.2020	
Pangalaenu leping 2	374 720	63 912	310 808		1,9%+6 kuu euribor	EUR	18.07.2017	
Pangalaenu leping 3	103 993	32 004	71 989		1,9%+6 kuu euribor	EUR	21.03.2018	
Pikaajalised laenud kokku	884 412	169 679	714 733					
Kapitalirendikohustused kokku	1 210 669	251 277	959 392					12
Muud laenukohustused								
Osamakse leping	120	72	48		0%	EUR	15.09.2016	
Muud laenukohustused kokku	120	72	48					
Laenukohustused kokku	2 095 201	421 028	1 674 173					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
--	------------	------------

Maa	916 859	446 838
Ehitised	5 050 745	1 892 038
Kokku	5 967 604	2 338 876

Seoses uue laohoone ehitamise alustamisega 2015. majandusaastal vaadati üle kõik kehtivad laenulepingud, muudeti laenude intressimäärasid ja tagasimakse tähtaegu ning sõlmiti uue hoone ehitamiseks uus laenuleping summas 3 milj. eurot, millest 2015. majandusaastal võeti ehituse finantseerimiseks kasutusse 2 milj. eurot. Uue laenu väljamaksmise tähtaeg on 30.04.2016 ja laenu põhiosa tagasimaksed algavad mais 2016.

Laenude tagatiseks on valminud hoonetele ja ehitatavale hoonele ning soetatud maadele seatud hüpoteegid kokku summas 6,131 milj. eurot ning lisatagatiseks tütaretevõtte garantii pangale summas 3 milj. eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 472 382	3 472 382	0	0	
Võlad töövõtjatele	114 389	114 389	0	0	
Maksuvõlad	328 069	328 069	0	0	6
Muud võlad	228 256	228 256	0	0	
Intressivõlad	2 873	2 873	0	0	
Dividendivõlad	151 800	151 800	0	0	26
Muud viitvõlad	73 583	73 583	0	0	
Saadud ettemaksed	3 733	3 733	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 733	3 733	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 146 829	4 146 829			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 514 748	2 514 748	0	0	
Võlad töövõtjatele	97 661	97 661	0	0	
Maksuvõlad	245 908	245 908	0	0	6
Muud võlad	137 683	137 683	0	0	
Intressivõlad	1 678	1 678	0	0	
Dividendivõlad	92 850	92 850	0	0	26
Muud viitvõlad	43 155	43 155	0	0	
Saadud ettemaksed	12 730	12 730	0	0	
Muud saadud ettemaksed	12 730	12 730	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 008 730	3 008 730	0	0	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 323 044	5 092 564
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 580 761	1 273 141
Kokku tingimuslikud kohustused	7 903 805	6 365 705

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	8 080	8 080
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2015 koosneb ettevõtte osakapital kahest osast nimiväärtusega 4040 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 067 889	32 486 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 544 175	5 640 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 612 064	38 127 208
Kokku müügitulu	42 612 064	38 127 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük	41 623 116	37 526 973
Transporditeenuste osutamine	988 948	600 235
Kokku müügitulu	42 612 064	38 127 208

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	71 604	10 039	10
Rendi- ja üüritulu	7 200	5 400	9
Tulu kaupade hoiustamisest ja logistikateenustest	0	414	
EL käibemaksude tagastus	37 623	34 618	
Muud	3 490	2 839	
Kokku muud äritulud	119 917	53 310	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	30 767	27 287	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 825 974	33 546 846	
Transpordikulud	1 654 697	1 472 049	
Logistikakulud	168 315	105 219	
Tarnijate müügitoetused	-273 980	-269 384	
Ostuboonused	265 767	183 665	
Muud	27 213	17 135	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 698 753	35 082 817	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	11 533	33 064	13
Energia	86 324	89 096	
Elektrienergia	77 971	79 658	
Soojusenergia	8 353	9 438	
Mitmesugused bürookulud	51 348	43 558	
Lähetuskulud	28 480	26 737	
Koolituskulud	1 699	5 439	
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 645	5 182	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	19 773	-1 029	4
Kommunaalkulud	15 664	18 750	
Sideteenused	14 451	9 892	
Haldustranspordi kulud	66 302	60 666	
Konsultatsioonid	119 578	69 190	
Muud	243 915	156 380	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	666 712	516 925	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	786 107	650 934	
Sotsiaalmaksud	273 433	236 587	
Juhatuse liikme tasud	23 040	23 040	26
Ajutise töövõimetus hüvitis	1 686	1 559	
Puhkuse reserv	6 090	-435	
Kokku tööjõukulud	1 090 356	911 685	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	56	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	17 825	21 245
Intressikulu kapitalirendilt	23 011	13 380
Kokku intressikulud	40 836	34 625

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-50	104
Intressitulud arvelduskontodelt	127	329
Intressitulu antud laenult	7	25
Laenu kohustistasu	-75	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	458

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	130 000	32 245	60 000	-20 634
Eesti	130 000	32 245	60 000	-20 634
Kokku	130 000	32 245	60 000	-20 634

Välja kuulutati dividende 2015. majandusaastal summas 130000 eurot, maksuvabastusega dividende laekus emaettevõttele sidusettevõtetelt 0 eurot (2014.a. - laekus 138663 eurot)(vt.lisa 26), ettevõtte tulumaksukulu maksustatavatelt dividendidelt arvestati maksumääraga 20/80 (kehtib alates 01.01.2015, varasem maksumäär kuni 31.12.2014 oli 21/79) 32245 eurot (2014.a.kuulutati välja dividende summas 60000 eurot ja ettevõtte tulumaksutulu 2014. majandusaastal oli 20634 eurot). Välja maksti dividende kokku 71050 eurot, millelt tasuti ettevõtte tulumaks 30277 eurot. (2014. majandusaastal maksti välja dividende 40350 eurot ning tasuti ettevõtte tulumaksu dividendidelt 5223 eurot).

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 800	88 375
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 475

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 040	23 040
Muud olulised soodustused	0	0

Aruandeaastal emaettevõttele dividende sidusettevõtjatelt ei laekunud (2014: laekus 138663 eurot). Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga pole seotud tingimuslikke kohustusi.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	499 390	861 907
Nõuded ja ettemaksed	2 767 481	2 486 302
Varud	1 914 031	1 437 329
Kokku käibevara	5 180 902	4 785 538
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	570 994	570 994
Kinnisvarainvesteeringud	258 602	257 238
Materiaalne põhivara	7 779 329	4 444 430
Kokku põhivara	8 608 925	5 272 662
Kokku varad	13 789 827	10 058 200
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	558 217	421 028
Võlad ja ettemaksed	3 436 718	2 498 525
Kokku lühiajalised kohustused	3 994 935	2 919 553
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 412 671	1 674 173
Kokku pikaajalised kohustused	3 412 671	1 674 173
Kokku kohustused	7 407 606	4 593 726
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 080	8 080
Kohustuslik reservkapital	826	826
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 369 568	4 504 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003 747	951 362
Kokku omakapital	6 382 221	5 464 474
Kokku kohustused ja omakapital	13 789 827	10 058 200

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	36 636 176	33 301 882
Muud äritulud	196 591	129 482
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 195 300	-31 342 804
Mitmesugused tegevuskulud	-357 142	-298 378
Tööjõukulud	-798 569	-697 832
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-485 453	-288 407
Muud ärikulud	-499	-374
Kokku ärikasum (-kahjum)	995 804	803 569
Intressikulud	-40 836	-34 625
Muud finantstulud ja -kulud	56 024	153 951
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 010 992	922 895
Tulumaks	-7 245	28 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003 747	951 362

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	995 804	803 569
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	485 453	288 407
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-71 604	-10 039
Kokku korrigeerimised	413 849	278 368
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-291 910	-351 054
Varude muutus	-476 702	-37 558
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	873 573	227 196
Muud rahavood äritegevusest	0	144
Kokku rahavood äritegevusest	1 514 614	920 665
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 515 639	-488 851
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	142 825	36 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 798	-36 628
Antud laenud	-2 000	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	1 000	3 400
Laekunud intressid	110	279
Laekunud dividendid	60 475	152 088
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 319 027	-335 712
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-145 731	-169 679
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-350 010	-244 796
Makstud intressid	-39 641	-34 158
Makstud dividendid	-22 575	-26 925
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-147	-24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 441 896	-475 582
Kokku rahavood	-362 517	109 371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	861 907	752 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-362 517	109 371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499 390	861 907

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	8 080	826	4 549 206	4 558 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	951 362	951 362
Makstud dividendid	0	0	-45 000	-45 000
31.12.2014	8 080	826	5 455 568	5 464 474
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-570 994	-570 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 481 300	1 481 300
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	8 080	826	6 365 874	6 374 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 003 747	1 003 747
Makstud dividendid	0	0	-86 000	-86 000
31.12.2015	8 080	826	6 373 315	6 382 221
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-570 994	-570 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 106 321	2 106 321
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	8 080	826	7 908 642	7 917 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL-ERIK KIIPLI	Juhatuse liige	27.05.2016
ÜLLE JOHANSON	Juhatuse liige	27.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KARIA osanikele

Oleme auditeerinud osaühing KARIA ja selle tütaretevõtjate (koos kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet, muid selgitavaid lisa- ning emettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emettevõtja osaühing KARIA finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeauditori number 578

Auditorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn 12915

27.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	27.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 279 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 624 100
Kokku	7 903 805
Jaotamine	
Dividendideks	86 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 817 805
Kokku	7 903 805

Juhatuse ettepanek: jaotada 2015. majandusaasta kasumist dividendideks osanikele 86000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 279 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 624 100
Kokku	7 903 805
Jaotamine	
Dividendideks	86 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 817 805
Kokku	7 903 805

Osanike otsus: - jaotada 2015. majandusaasta kasumist dividendideks osanikele 86000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	35638055	97.28%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	998121	2.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl-Erik Kiipli	38103290333	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4040 EUR
Ülle Johanson	45407020293	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4040 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000500
Faks	+372 6000502
E-posti aadress	info@karia.ee
Veebilehe aadress	www.karia.ee