

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osaühing KARIA

registrikood: 10077200

tänavanimi, maja nr: Kesk tee 15

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 6000500

faks: +372 6000502

e-posti aadress: info@karia.ee

veebilehe aadress: www.karia.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 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Karia tegeleb toiduainete hulgimüügiga alates 1992. aastast.

Peamiseks sihtgrupiks on HORECA sektori ettevõtted ja rahvusvahelistes vetes sõitvad liinilaevad, aga ka Eesti toiduainete tootjad ja hulgimüüjad.

2011. majandusaastal jätkas Karia OÜ oma traditsioonilist majandustegevust toidukaupade hulgimüügi alal. Klientide paremaks teenindamiseks on ettevõtte rajatud oma trantspordipark ja logistikasüsteem, et katta kogu Eesti turu vajadus igapäevaselt.

2011.-l. majandusaastal võeti kasutusele aastal 2010. valminud uus laohoone, mis võimaldab kaupade sisseostu Euroopast paremini planeerida ning logistikakulusid optimeerida, samuti tagab see klientidele suurema tarnekindluse ning tõstab ettevõtte usaldusväärsust müügiturul. Ehituse soetusmaksumuseks kujunes 677,5 tuh. eurot.

Seoses EURO kasutuselevõtuga Eesti Vabariigis ning jätkuva majanduslangusega terves Euroopas prognoositi 2011. majandusaasta müügitulu säilitada 2010. majandusaasta tasemel. Tänu täiendavate laopindade kasutuselevõtule ja aktiivsele müügitööle tõusis müügitulu 10% ja moodustas 17,3 milj. eurot (2010. majandusaastal 15,7 milj. eurot.).

Ettevõtte ärikasum 2011. majandusaastal moodustas 638 tuhat eurot ning kasvas 20% võrreldes 2010. majandusaastaga (531 tuh. eurot – 2010.m.a.). Ettevõtte puhaskasum on tõusnud 17%, milles olulist osa mängib laenuintresside madalseis seoses EURIBOR-i muutustega maailmaturul ning lisaks kasum investeringult sidusettevõtetesse, mis 2011. majandusaastal moodustas 43 tuh. eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2011. majandusaastal oli 42 töötajat ja nende arvestati palka ja muid tasusid (puhkuse tasu ja ajutise töövõimetuse hüviti) kokku summas 332 139 eurot. Ettevõtte juhtorganiks on kahest liikmest koosnev juhatus, kellele arvestati tasusid 23 040 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul on majanduslanguse tingimustes ettevõtte tegevus olnud igati edukas ning jätkuvalt arengusuutlik. Edu on taganud mõistlikud investeringud, ostu- ja müügi hea koostööla ning kliendisõbralik ja paindlik hinnapoliitika ja klienditeenindus. Ettevõtte edasised plaanid on suunatud ettevõtte edasiarendamisele. Mõistlikud investeringud ja tagasihoidlik laenupoliitika ei ole ettevõttele lasknud sattuda majandusraskustesse.

Olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitaja	2011	2010
Käibe kasv %	10,0	4,7
Kasumi kasv %	16,6	18,0
Puhasrentaablus %	3,66	3,46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,67	1,81
ROA %	10,26	10,57
ROE %	18,31	19,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2012. aasta plaanid

2012. majandusaastal plaanitakse jätkuvalt parandada teenuste kvaliteeti, olla veelgi paindlikumad oma klientide suhtes ning suurendada tootesortimenti eelkõige HORECA sektori klientidele. Uueks suunaks on võetud uute klientide leidmine Eest lähiriikidesse ning müügitegevuse alustamine ka Skandinaavia suunal. Selle tegevussuunaga seoses on plaanis asutada Karia OÜ-le tütarfirma, mille põhitegevusalaks selle suuna arendamine saab.

2012. majandusaastal plaanitakse jätkata efektiivset majandustegevust ning müügitulu ja ettevõtte poolt teenitud kasuminäitajad loodetakse hoida vähemalt 2011. majandusaasta tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	674 336	609 669	2
Nõuded ja ettemaksed	1 212 217	934 794	3
Varud	701 838	439 367	6
Kokku käibevara	2 588 391	1 983 830	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	615 594	304 467	7
Materiaalne põhivara	2 963 893	2 848 335	8
Kokku põhivara	3 579 487	3 152 802	
Kokku varad	6 167 878	5 136 632	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	190 505	150 060	12
Võlad ja ettemaksed	1 360 151	948 102	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 550 656	1 098 162	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 160 621	1 198 816	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 160 621	1 198 816	
Kokku kohustused	2 711 277	2 296 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 080	8 078	14
Kohustuslik reservkapital	826	826	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 814 772	2 288 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 923	542 695	
Kokku omakapital	3 456 601	2 839 654	
Kokku kohustused ja omakapital	6 167 878	5 136 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	17 289 628	15 720 034	15
Muud äritulud	117 063	10 247	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 057 993	-13 577 726	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 078 987	-1 010 416	18
Tööjõukulud	-479 134	-479 602	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-152 672	-127 249	8,9
Muud ärikulud	-125	-4 384	
Ärikasum (kahjum)	637 780	530 904	
Finantstulud ja -kulud	-610	16 888	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	637 170	547 792	
Tulumaks	-4 247	-5 097	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 923	542 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	637 780	530 904	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	152 672	127 249	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 317	0	16
Kokku korrigeerimised	151 355	127 249	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-276 135	107 188	
Varude muutus	-262 471	26 204	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	396 462	-45 842	
Makstud intressid	-45 360	-26 234	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-1 699	14
Kokku rahavood äritegevusest	599 932	717 770	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-222 513	-660 252	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 000	0	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-268 429	0	7,21
Laekunud intressid	1 026	593	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-483 916	-659 659	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 818	489 268	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 427	-73 763	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 540	-40 181	
Makstud dividendid	-3 200	-12 782	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 349	362 542	
Kokku rahavood	64 667	420 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	609 669	189 484	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 667	420 653	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	674 336	609 669	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 078	826	2 307 228	2 316 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)			542 695	542 695
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2010	8 078	826	2 830 750	2 839 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			632 923	632 923
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2			2
Makstud dividendid			-15 978	-15 978
31.12.2011	8 080	826	3 447 695	3 456 601

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KARIA 2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

KARIA OÜ finants- ja laoarvestuses on kasutusel kolm erinevat tarkvaraprogrammi, mis on omavahel seotud: - kaupade laoarvestust peetakse OÜ Laansoo@Trussmann poolt väljatöötatud laoarvestusprogrammiga OZZ-3, töötajate palkade arvestuseks kasutatakse Merit AS-i tarkvara MERIT-PALK ja finantsarvestuses on kasutusel internetipõhine Directo OÜ tarkvara – DIRECTO.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Euro kasutuselevõtuga alates 01.01.2011 Eestis on kõik raamatupidamise aastaaruande saldod eesti kroonides seisuga 31.12.2010 ümber arvatud eurodesse kursiga 1 euro = 15.6466 eesti krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne 2011. on koostatud eurodes, täpsusega 1EUR.

Alates 01.01.2012 on muudetud mitmeid Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mida võib rakendada juba 2011. majandusaasta aruande koostamisel. Karia OÜ 2011. majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud juba uutest RTJ-st ning seetõttu arvestatakse investeeringute puhul sidusettevõttesse tekkinud positiivse firmaväärtuse amortisatsiooni.

Põhivara arvestuses on muudetud põhivara arvelevõtmise alampiiri ning kehtestatud uueks alampiiriks 1000 eurot. Kõik väheväärtuslikud ja amortiseerunud põhivarad, mille soetusmaksumus jääb alla 1000 euro, kanti 2011. majandusaastal bilansist välja.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kui see esineb kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid aga otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Muudes välisvaluutades (v.a. EURO) fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursid). Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata

kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Kõiki muid nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist maha.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud lühiajalised laenud, arvestatud intressid, ettemaksed aruandvatele isikutele) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega seotud kulutused (esimesed sissemaksed) kajastatakse bilansis vastavalt RTJ9 nõuetele varana ning amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt rendikulu kajastamisega. Samuti kajastatakse real ettemaksed teenuste eest ka sõidukite kindlustusmaksed, mis amortiseeritakse kulusse vastavalt kindlustusperioodile ning ka muid maksed, mis kantakse kulusse vastavalt kulu tekkimise perioodile.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuludest ning varude ostuga kaasnevatest mittetagastatavatest maksudest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot (kuni 31.12.2010 oli piirmäär 511 eurot e. 8000 krooni). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kui põhivara objekti valmimist finantseeritakse laenuga, siis laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumuses ei kapitaliseerita. 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 kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1,5 - 5%
- Seadmed 20 - 30%
- Muud inventar ja IT seadmed 20 - 40%
- Maa ja kunstiväärtused 0%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, 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.

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

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis arvestatakse põhivara kulumi amortisatsioonimääraks 10 aastat. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-40%
- Firmaväärtus 10%

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

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 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 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.

Finantskohustused

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ KARIA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	21 819	6 778
Arvelduskontod	652 517	602 891
Kokku raha	674 336	609 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 121 566	854 469	4
Ostjatelt laekumata arved	1 122 576	857 797	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 010	-3 328	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	129	5
Muud nõuded	14 736	4 714	
Intressinõuded	11	2	
Viitlaekumised	765	284	
Nõuded aruandvatele isikutele	3 080	4 428	
Kahjunõue kindlustusele	10 800	0	
Puhkuse reservi ettemaks	80	0	
Ettemaksed	5 640	6 676	
Antud laenud seotud osapooltele	63 912	63 912	21
Intressinõuded seotud osapoolte vastu	6 172	4 894	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 212 217	934 794	

Laenu tagasimakse tähtajaks on 30.06.2012 ning intressimäär 2% aastas.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 122 576	857 797
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 010	-3 328
Kokku nõuded ostjate vastu	1 121 566	854 469
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 328	-524
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-630	-2 804
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 948	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 010	-3 328

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 892		9 344
Käibemaks		43 160		22 826
Üksikisiku tulumaks		9 396		9 043
Erisoodustuse tulumaks		5		0
Sotsiaalmaks		19 290		18 501
Kohustuslik kogumispension		694		416
Töötuskindlustusmaksed		2 266		2 194
Ettemaksukonto jääk	191		129	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191	86 703	129	62 324

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	698 119	421 335
Ettemaksed varude eest	3 719	18 032
Kokku varud	701 838	439 367

Seoses kaupade realiseerimisaja ületamisega ja müügikõlbmatuks muutumisega on kasutamiskõlbmatuid kaupu maha kantud 2011. majandusaastal 9087 euro väärtuses (2010.a. 8377 euro väärtuses) (vt ka lisa 17).

Karia OÜ laos on vastutaval hoiul teiste ettevõtete kaupa seisuga 31.12.2011 kogusummas 24 366 eurot (31.12.2010: 24 366 eurot).

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10376315	Jumbostrap OÜ	Eesti	Plasttaara tootmine	40	40
10686174	Kapten Grant OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Jumbostrap OÜ	304 467	0	40 126	344 593
Kapten Grant OÜ	0	268 429	2 572	271 001
Kokku	304 467	268 429	42 698	615 594

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kapten Grant OÜ	50	16.07.2011	268 429

KARIA OÜ omandas seisuga 31.05.2009 40% osalust ettevõttes
JUMBOSTRAP OÜ (reg.nr. 10376315, aadress Kadaka tee 137A, 12915 Tallinn).

2011 majandusaastal on arvestatud kasum investeeringult kapitaliosaluse meetodil summas 40 126 eurot (2010.a. 42 109 eurot) ja kogu investeeringu bilansiliseks väärtuseks 344 593 eurot (2010.a. 304 467 eurot).

Seisuga 31.07.2011 omandas KARIA OÜ 50% osalust ettevõttes KAPTEN GRANT OÜ (reg. nr. 10686174, aadress Kesk tee 25, Rae vald, Jüri 75301 Harjumaa). Ostetud osaluse soetusmaksumus 268 429 eurot. Perioodil 01.08.2011 - 31.12.2011 on arvestatud kasum investeeringult kapitaliosaluse meetodil 2572 eurot ning kogu investeeringu bilansiliseks väärtuseks 271 001 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	426 153	1 460 544	284 290	14 755	127 847	426 892	45 098	187 297	187 297	2 545 984
Akumuleeritud kulum	0	-83 658	-61 344	-11 962	-88 159	-161 465	-29 880	0	0	-275 003
Jääkmaksumus	426 153	1 376 886	222 946	2 793	39 688	265 427	15 218	187 297	187 297	2 270 981
Ostud ja parendused			85 545	2 917	13 981	102 443	1 647	599 951	599 951	704 041
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								599 951	599 951	599 951
Muud ostud ja parendused			85 545	2 917	13 981	102 443	1 647			104 090
Amortisatsioonikulu		-23 042	-69 774	-2 279	-23 554	-95 607	-8 038			-126 687
Ümberklassifitseerimised		677 451						-677 451	-677 451	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		677 451						-677 451	-677 451	0
31.12.2010										
Soetusmaksumus	426 153	2 137 995	369 835	13 518	141 828	525 181	44 847	109 797	109 797	3 243 973
Akumuleeritud kulum	0	-106 700	-131 118	-10 087	-111 713	-252 918	-36 020	0	0	-395 638
Jääkmaksumus	426 153	2 031 295	238 717	3 431	30 115	272 263	8 827	109 797	109 797	2 848 335
Ostud ja parendused		2 809	76 253	0	72 508	148 761	16 459	104 884	104 884	272 913
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 809								2 809
Muud ostud ja parendused			76 253	0	72 508	148 761	16 459	104 884	104 884	270 104
Amortisatsioonikulu		-35 509	-80 406	-1 617	-20 161	-102 184	-5 074			-142 767
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-9 905			-9 905				-9 905
Müügid			-4 683			-4 683				-4 683
31.12.2011										
Soetusmaksumus	426 153	2 140 804	416 881	5 432	213 551	635 864	59 809	214 681	214 681	3 477 311
Akumuleeritud kulum	0	-142 209	-196 905	-3 618	-131 089	-331 612	-39 597	0	0	-513 418
Jääkmaksumus	426 153	1 998 595	219 976	1 814	82 462	304 252	20 212	214 681	214 681	2 963 893

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 000	0
Transpordivahendid	6 000	0
Kokku	6 000	0

2011. majandusaastal soetati transpordivahend kapitalirendi tingimustel 50400 euro väärtuses (2010. majandusaastal 43789 euro väärtuses).

Väheväärtuslikku, täielikult amortiseerinud ning ärandatud põhivara on maha kantud:

Trantspordivahendid - soetusmaksumuses 19958 eurot - jääkväärtuses 9905 eurot
- ärandatud kapitalirendil olev haagis.

Arvutid ja arvutisüsteemid soetusmaksumuses 8086 eurot- jääkväärtuses 0 eurot
(2010. a. vastavalt 4154 eurot- jääkväärtuses 0 eurot)

Muud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 785 eurot- jääkväärtuses 0 eurot
(2010. a. vastavalt 1898 eurot- jääkväärtuses 0 krooni)

Aruandeperioodil põhivara alla hinnatud ei ole, kinnisvarade hinnad püsivad 2010.a tasemel.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 874	6 874
Akumuleeritud kulum	-6 312	-6 312
Jääkmaksumus	562	562
Amortisatsioonikulu	-562	-562
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 874	6 874
Akumuleeritud kulum	-6 874	-6 874
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 874	6 874
Akumuleeritud kulum	-6 874	-6 874
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising leping	19 037	5 421	13 616		2,6%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2014
AS SEB Liising leping	19 408	6 082	13 326		2,6%+6 kuu euribor	EUR	15.02.2014
AS SEB Liising leping	14 522	6 032	8 490		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2014
AS SEB Liising leping	15 597	6 479	9 118		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2014
AS SEB Liising leping	9 374	3 507	5 867		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2014
AS SEB Liising leping	9 374	9 374	0		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2014
AS SEB Liising leping	19 660	5 929	13 731		3,15%+6 kuu euribor	EUR	15.02.2015
AS SEB Liising leping	2 217	2 217	0		2,45%+6 kuu euribor	EUR	15.06.2012
AS SEB Liising leping	48 492	7 788	40 704		3,85%	EUR	15.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	157 681	52 829	104 852				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising leping	24 187	5 150	19 037		2,6%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2014
AS SEB Liising leping	25 206	5 798	19 408		2,6%+6 kuu euribor	EUR	15.02.2014
AS SEB Liising leping	20 285	5 763	14 522		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2014
AS SEB Liising leping	21 787	6 190	15 597		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.04.2014
AS SEB Liising leping	12 736	3 362	9 374		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2014
AS SEB Liising leping	12 736	3 362	9 374		2,95%+6 kuu euribor	EUR	15.07.2014
AS SEB Liising leping	25 349	5 689	19 660		3,15%+6 kuu euribor	EUR	15.02.2015
AS SEB Liising leping	6 535	4 318	2 217		2,45%+6 kuu euribor	EUR	15.06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	148 821	39 632	109 189				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	147 488	155 991
Kokku	147 488	155 991

Kapitalirendi tingimustel on soetatud ametisõitudeks auto BMW X6 soetusmaksumuses 50400.- eurot. Põhivarast on maha kantud ärandatud haagis, mille liisingu jääk bilansipäeva seisuga oli 9374 eurot. Kahjunõue on esitatud kindlustusele.

Lisa 11 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 096	14 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 324	9 096
1-5 aasta jooksul	890	2 214

OÜ KARIA on võtnud kasutusrendile kaubiku, neli sõiduauto ja kontorissoetatud kohviautomaadid.

Rendilepingutest tulenevalt on rendilepingute lõppedes võimalik vara kas rendileandjale tagastada, jääkväärtusega välja osta või vajadusel rendilepingut pikendada.

2011. majandusaastal lõppes nelja transpordivahendi kasutusrendi leping ning vara osteti välja.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB leping	626 989	73 764	553 225		1,25%+euribor	EUR	14.11.2017	
AS SEB leping	566 456	63 912	502 544		2,3%+euribor	EUR	16.07.2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 193 445	137 676	1 055 769					
Kapitalirendikohustused kokku	157 681	52 829	104 852					10
Laenukohustused kokku	1 351 126	190 505	1 160 621					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen ettevõttele	10 034	10 034			0%	EEK	31.12.2011	21
Lühiajalised laenud kokku	10 034	10 034						
Pikaajalised laenud								
AS SEB Leping	700 753	73 764	626 989		1,25%+euribor	EUR	14.11.2012	
AS SEB Leping	489 268	26 630	462 638		2,3%+euribor	EUR	16.07.2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 190 021	100 394	1 089 627					
Kapitalirendikohustused kokku	148 821	39 632	109 189					10
Laenukohustused kokku	1 348 876	150 060	1 198 816					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	1 998 595	2 031 295
Kokku	1 998 595	2 031 295

SEB Pangaga on sõlmitud laenuleping OÜ Karia lao- ja büroohoone ehitamiseks aadressil Kesk tee 15, Jüri, Harjumaa 14.11.2005.a. Saadud laenu kogusumma 1 164 052 EUR intressiga 1,25% + 6 kuu euribor. Laenu tagatiseks on valminud hoonele seatud hüpoteek summas 1,3 milj. eurot.

16.07.2010. sõlmiti SEB Pangaga laenuleping OÜ Karia lao- ja büroohoone ehitamiseks aadressil Kesk tee 25, Jüri, Harjumaa. Lepingujärgseks laenu summaks on 639 116 eurot, intressiga 2,3% aastas + 6 kuu euribor. Laenu tagatiseks on seatud hoonele hüpoteek summas 831 tuhat eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 175 943	804 357	
Võlad töövõtjatele	45 315	42 275	
Maksuvõlad	86 703	62 324	5
Muud võlad	52 190	39 146	
Intressivõlad	1 769	1 507	
Dividendivõlad	41 538	28 760	
Muud viitvõlad	8 883	8 879	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 360 151	948 102	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 080	8 078
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali nõuete vastavusse viimiseks äriseadustikuga tegid osanikud osakapitali juurdemakse 1,57eurot. Seisuga 31.12.2011 on koosneb ettevõtte osakapital kahest osast nimiväärtusega 4040 eurot.		

2011. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 15978 eurot, millega kaasneb tulumaksukohustus summas 4247 eurot, (2010.a. 19173 eurot, millega kaasneb tulumaksukohustus summas 5097 eurot) ja välja makstud dividende summas 3200 eurot, millelt kuulub tasumisele tulumaks 2012. majandusaastal 851 eurot (2010.a. maksti välja dividendidena 12782 eurot ja ettevõtte tulumaksu tasuti 1699 eurot ja 2011. majandusaastal 1699 eurot).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 3 447 695 (seisuga 31.12.2010 - 2 830 750) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 2 723 679 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 724 016 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 236 292 eurot, millega oleks kaasnenu tulumaksukulu summas 594 458 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 103 719	15 366 799
Soome	110 508	245 740
Belgia	18 980	0
Luksemburg	950	1 878
Holland	50 166	105 227
Leedu	4 045	390
Taani	720	0
Saksamaa	540	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 289 628	15 720 034
Kokku müügitulu	17 289 628	15 720 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük	16 956 719	15 367 847
Trantsporditeenuste osutamine	332 909	352 187
Kokku müügitulu	17 289 628	15 720 034

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 317	0
Kasum valuutakursi muutustest	539	153
Tulu kaupade hoiustamisest ja logistikateenusest	71 865	7 955
EL käibemaksu tagastus	18 672	1 563
Kindlustushüvitis	24 300	0
Muud	370	576
Kokku muud äritulud	117 063	10 247

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 087	8 377	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 113 505	13 648 106	
Tarnijate müügitoetused	-64 599	-78 757	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 057 993	13 577 726	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	55 750	38 632
Elektrienergia	47 231	29 389
Soojusenergia	8 519	9 243
Mitmesugused bürookulud	24 370	20 330
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 230	1 811
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 385	2 804
Kommunaalkulud	16 653	10 232
Sideteenused	11 252	11 551
Trantspordiga seotud kulud	753 767	723 445
Muud	212 580	201 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 078 987	1 010 416

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	331 296	334 455
Sotsiaalmaksud	121 816	122 889
Juhatuse liikme tasud	23 040	23 008
Ajutise töövõimetuse hüvitis	843	1 080
Puhkuse reserv	2 139	-1 830
Kokku tööjõukulud	479 134	479 602
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	41

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	42 698	42 109
Intressitulud	2 313	1 869
Intressitulu hoiustelt	1 035	591
Intressitulu laenudelt	1 278	1 278
Intressikulud	-45 621	-26 622
Intressikulu laenudelt	-39 413	-20 242
Intressikulu kapitalirendilt	-6 208	-6 380
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-468
Kokku finantstulud ja -kulud	-610	16 888

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	18 958	5 627	1 112	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	10 034
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 084	0	68 805	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	21 087	93 828	0	24 006

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	23 040	23 008
Muud olulised soodustused	0	0

OÜ KARIA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

KARIA OÜ on 2011. a osutanud transporditeenuseid sidusettevõttele Jumbostrap OÜ (40% osalus) 19 422 euro eest (2010. majandusaastal osutati transporditeenused

23 695 euro eest ja müüdi kaupa 311 euro eest).

31.07.2011 omandati 50% osalust Kapten Grant OÜ-s. Perioodil 01.08.2011-31.12.2011 osutati Kapten Grant OÜ-le hoiustamis- ja logistikateenust 31 956 euro eest, transporditeenuseid 2432 euro eest ja müüdi kaupa 40 018 euro eest.

Karia OÜ soetas kaupa sellel perioodil Kapten Grant OÜ-st 21 087 euro eest.

Karia OÜ osaniku poolt antud laen maksti tagasi 2011. majandusaastal summas 10 034 eurot.

Karia OÜ omanikega seotud isikule andis ettevõtte 2008. majandusaastal

laenu. Laenu jääk seisuga 31.12.2011 63912 eurot ning intressinõue 6172 eurot. Laenult arvestati intressi 2011. majandusaastal 1278 eurot(2010. a. 1278 eurot). Laenulepingut on pikendatud veel kuueks kuuks. Laenu tagatiseks on 15% osalust sidusettevõttes Jumbostrap OÜ.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi 2011. majandusaastal ei ole antud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL-ERIK KIIPLI	Juhatuse liige	01.06.2012
ÜLLE JOHANSON	Juhatuse liige	01.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KARIA osanikele:

Oleme auditeerinud osaühing KARIA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KARIA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OU

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

01. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	01.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 814 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 923
Kokku	3 447 695
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 423 695
Kokku	3 447 695

Juhatuse ettepanek on jagada aruandeaasta kasumist dividendideks osanikele 24000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 814 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 923
Kokku	3 447 695
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 423 695
Kokku	3 447 695

Osanikud otsustasid kinnitada juhatuse ettepaneku - maksta välja osanikele dividendid summas 24000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	16956719	98.07%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	332909	1.93%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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