

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing KAVIAL

registrikood: 10060472

tänava/talu nimi, Peterburi tee 71
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6205081, +372 6205093

faks: +372 6205082

e-posti aadress: tz@kavial.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Kaval peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Kaval (edaspidi osahing) tegeles 31.12.2018.a lõppenud majandusaastal laagrite ja kaasnevate kaupade hulgi- ja jäemüügiga.

2018.aastal moodustas osaühingu müügitulu 3755670 eurot, olles sellega 6.31 % võrra rohkem, kui eelmisel aastal. Osahingu suurimateks turgudeks väljaspool Eestit 2018. aastal olid Läti, Venemaa, Saksamaa

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

2018.aastal suurenes osahingu poolt pakutavate kaupade sortiment. Seega, olulisemad aruandeaasta investeeringud olid teostatud pakutavate kaupade sortimendi suurendamiseks. Osahing planeerib lähitulevikus jätkata investeeringuid pakutavate kaupade valiku suurendamiseks.

Osahingu tegevust finantseeritakse omavahendite arvel. Lähitulevikus planeeritakse finantseerida tegevust samuti omavahendite arvel.

Osaühingu tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju majandustulemusele

Aruandeaastal Eestis ja Venemaal üldiselt valitsenud majanduslik olukord ei olnud võrreldes eelmise aastaga osaühingu tegevusele soodne.

Vähenes nõudlus tehnikakaupade turul. See asjaolu avaldas osaühingu äritegevusele mõju kaupade müügil äriklientidele. Samuti, ei ole kaupade isiklikeks otstarbeks soetatavate füüsiliste isikute arv kasvanud. Nimetatud asjaolud olid aruandeaasta müügitulu vähenemise peamiseks põhjuseks, kuigi müügitulu Euroopa turul suurenes. Stabiilset positsiooni turul soodustavad jätkuvalt uute kaupade üha laialdasem levik äriühingute seas ja nende pidev turuletulek

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus. Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Osaühingu tegevus ei ole hooajaline ega seotud majandustegevuse tsüklitega.

Osaühingu tegevusele ei avalda olulist mõju keskkonnategurid. Tegevusele avaldab mõju üldine majanduslik olukord.

Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Teatud osa müügiks ostetud kaupade ostutehingutest toimus USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari ja Euro kursi muutused teatud ulatuses osaühingu majandustulemusi 2018.aastal. 2018 aasta algusest kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni ei ole valuutakursi muutused osaühingu tegevusele negatiivset mõju avaldanud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2017.aasta	2016.aasta
Müügitulu kasv	6.31%	3.96%
Puhaskasumi kasv /langus	130.7 %	-25.6%
Puhasrentaablus	12,7 %	5.9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,4%	13.2%
ROE	12,2 %	5.7%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2018.\text{aasta müügitulu} - 2017.\text{aasta müügitulu}) / 2017.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2018.\text{aasta puhaskasum} - 2017.\text{aasta puhaskasum}) / 2017.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2019.aastal kavatseb osaühing jätkata pakutavate kaupade sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 5%-line müügitulu juurdekasv.

Osaühing kavatseb soetada sobiva kinnistu ärihoonega enda lao-, müügi- ja bürooruumide tarbeks või kinnistu sellise ärihoone ehitamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	367 158	80 051	2
Nõuded ja ettemaksed	423 467	375 342	3
Varud	4 009 422	4 013 243	5
Kokku käibevarad	4 800 047	4 468 636	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	94 240	97 792	7
Kokku põhivarad	94 240	97 792	
Kokku varad	4 894 287	4 566 428	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 982	12 588	9
Võlad ja ettemaksed	350 069	326 845	10
Kokku lühiajalised kohustised	357 051	339 433	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 629	8 600	9
Võlad ja ettemaksed	610 245	556 245	10
Kokku pikaajalised kohustised	611 874	564 845	
Kokku kohustised	968 925	904 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 448	32 448	14
Kohustuslik reservkapital	5 830	5 830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 407 872	3 416 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 212	207 697	
Kokku omakapital	3 925 362	3 662 150	
Kokku kohustised ja omakapital	4 894 287	4 566 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 755 670	3 532 613	15
Muud äritulud	43 622	19 128	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 389 925	-2 347 600	17
Mitmesugused tegevuskulud	-213 207	-212 885	18
Tööjõukulud	-648 925	-655 615	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 552	-4 027	
Muud ärikulud	-26 507	-83 916	20
Ärikasum (kahjum)	517 176	247 698	
Muud finantstulud ja -kulud	2 536	11 749	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	519 712	259 447	
Tulumaks	-40 500	-51 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 212	207 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	517 176	247 698	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 552	4 027	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	16 000	21	
Kokku korrigeerimised	19 552	4 048	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 081	34 189	
Varude muutus	29 392	-164 199	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 609	-361	
Kokku rahavood äritegevusest	515 648	121 375	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-16 000	-21 164	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 000	-21 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 971	6 326	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 606	1 811	
Makstud dividendid	-162 000	-207 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 500	-51 750	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 536	11 749	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-212 541	-238 864	
Kokku rahavood	287 107	-138 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 051	218 704	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	287 107	-138 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	367 158	80 051	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	32 448	5 830	3 416 175	3 454 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)			207 697	207 697
31.12.2017	32 448	5 830	3 623 872	3 662 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)			479 212	479 212
Väljakuulutatud dividendid			-216 000	-216 000
31.12.2018	32 448	5 830	3 887 084	3 925 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Kivial 31.12.2018.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtuna (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

OÜ Kavial annab oma toodangule 1-aastase garantii. Seoses sellega ja võttes aluseks eelmisel aastal müüdud ja tagastatud kaupade koguse ning garantiiremondikulud, otsustas OÜ Kavial juhatuse moodustada garantiireservi, mis on bilansis kajastatud lühiajalise eraldisena. Samuti on OÜ Kavial bilansis lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	367 158	80 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	422 797	422 797
Ostjatelt laekumata arved	422 797	422 797
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	670	670
Kokku nõuded ja ettemaksed	423 467	423 467
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	373 411	373 411
Ostjatelt laekumata arved	373 411	373 411
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	178
Ettemaksed	1 753	1 753
Muud makstud ettemaksed	1 753	1 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 342	375 342

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	422 797	373 411
Kokku nõuded ostjate vastu	422 797	373 411

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	22	76
Müügiks ostetud kaubad	3 971 231	4 000 569
Ettemaksed varude eest	38 169	12 598
Kokku varud	4 009 422	4 013 243

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		39 809		26 378
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	670			
Ettemaksukonto jääk			178	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	670	39 809	178	26 378

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	174 578	25 828	200 406
Akumuleeritud kulum	-100 693	-19 037	-119 730
Jääkmaksumus	73 885	6 791	80 676
Ostud ja parendused	21 164	-21	21 143
Muud ostud ja parendused	21 164	-21	21 143
Amortisatsioonikulu	-3 406	-621	-4 027
31.12.2017			
Soetusmaksumus	195 742	24 361	220 103
Akumuleeritud kulum	-104 099	-18 212	-122 311
Jääkmaksumus	91 643	6 149	97 792
Ostud ja parendused	-65 857		-65 857
Muud ostud ja parendused	-65 857		-65 857
Amortisatsioonikulu	-3 024	-528	-3 552
Müügid	65 857		65 857
31.12.2018			
Soetusmaksumus	129 885	24 361	154 246
Akumuleeritud kulum	-41 266	-18 740	-60 006
Jääkmaksumus	88 619	5 621	94 240

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	16 000	0
Transpordi- vahendid	16 000	
Kokku	16 000	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	8 599	6 970	1 629	2.4%	EUR	17.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	8 599	6 970	1 629			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	21 176	12 576	8 600	2.4%	EUR	17.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	21 176	12 576	8 600			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
panka laen	12	12		
Lühiajalised laenud kokku	12	12		
Kapitalirendikohustised kokku	8 599	6 970	1 629	
Laenukohustised kokku	8 611	6 982	1 629	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
panka laen	12	12		
Lühiajalised laenud kokku	12	12		
Kapitalirendikohustised kokku	21 176	12 576	8 600	
Laenukohustised kokku	21 188	12 588	8 600	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	173 653	173 653		
Võlad töövõtjatele	17 777	17 777		
Maksuvõlad	39 809	39 809		
Muud võlad	729 075	118 830	360 000	250 245
Dividendivõlad	718 245	108 000	360 000	250 245
Muud viitvõlad	10 830	10 830		
Kokku võlad ja ettemaksed	960 314	350 069	360 000	250 245

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	161 696	161 696		
Võlad töövõtjatele	18 967	18 967		
Maksuvõlad	26 378	26 378		
Muud võlad	676 049	119 804	360 000	196 245
Dividendivõlad	664 245	108 000	360 000	196 245
Muud viitvõlad	11 804	11 804		
Kokku võlad ja ettemaksed	883 090	326 845	360 000	196 245

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad eesti tarnijatele eurodes	3 457	1 089
Võlad EL tarnitajatele eurodes	170 170	160 607
Võlad kolmandate riikide tarnitajatele eurodes	26	0
Kokku võlad tarnijatele	173 653	161 696

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	17 777	18 967
Kokku võlad töövõtjatele	17 777	18 967

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	718 245	108 000	360 000	250 245
Muud viitvõlad	10 830	10 830		
Kokku muud võlad	729 075	118 830	360 000	250 245
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	664 245	108 000	360 000	196 245
Muud viitvõlad	11 804	11 804		
Kokku muud võlad	676 049	119 804	360 000	196 245

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	32 448	32 448
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 787 976	2 545 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	616 123	681 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 404 099	3 226 475
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	351 571	306 138
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	351 571	306 138
Kokku müügitulu	3 755 670	3 532 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tehnikapade hulgimüük	3 755 670	3 532 613
Kokku müügitulu	3 755 670	3 532 613

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	495	613
muud äritulud	43 127	18 515
Kokku muud äritulud	43 622	19 128

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 356 469	2 277 162
Muud	33 456	70 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 389 925	2 347 600

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Maarent	1 384	1 529
Üür ja rent	71 618	68 717
Energia	45 780	44 158
Elektrienergia	6 306	6 244
Soojusenergia	32 706	30 913
Kütus	6 768	7 001
Lähetuskulud	6 529	8 228
Koolituskulud	3 740	3 057
reklam	8 402	9 719
remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	2 406	6 743
Muud	73 348	70 734
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 207	212 885

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	485 173	480 069
Sotsiaalmaksud	163 752	165 546
Kokku tööjõukulud	648 925	645 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	765	2 636
Muud	25 742	81 280
Kokku muud ärikulud	26 507	83 916

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Sidusettevõtjad	94 429

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	17 399	85 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	56 653	59 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2019

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA ZAYTSEVA	Juhatuse liige	27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KAVIAL osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KAVIAL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KAVIAL finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

27.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 407 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 212
Kokku	3 887 084
Jaotamine	
Dividendideks	216 000
kapitali-investeeringud	3 000 000
Kokku	3 216 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 407 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 212
Kokku	3 887 084
Jaotamine	
Dividendideks	216 000
kapitali-investeeringud	3 000 000
Kokku	3 216 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	3565712	94.94%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	189958	5.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Zaytseva	45102110291	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1600 EUR (Lihtomand)
Andrei Zaitsev	37103220284	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15424 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Petrenko	36405170357	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15424 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205093
Telefon	+372 6205081
Faks	+372 6205082
E-posti aadress	tz@kavial.ee