

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KAVIAL

registrikood: 10060472

tänava/talu nimi, Peterburi tee 71

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6205081, +372 6205093

faks: +372 6205082

e-posti aadress: tz@kavial.ee, info@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	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Kivial peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Kivial (edaspidi osahing) tegeles 31.12.2017.a lõppenud majandusaastal laagrite ja kaasnevate kaupade hulgi- ja jäemüügiga.

2017.aastal moodustas osaühingu müügitulu 3 532 613 eurot, olles sellega 3.96 % võrra rohkem, kui eelmisel aastal. Osahingu suurimateks turgudeks väljaspool Eestit 2017. aastal olid Läti, Venemaa, Saksamaa

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

2017.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 2017.aastal. 2017 aasta algusest kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni ei ole valuutakursi muutused osaühingu tegevusele negatiivset mõju avaldanud.

Aruandeaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil kehtinud madalad intressimäärad on olnud soodsad ja avaldanud äritegevusele positiivset mõju.

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

	2017.aasta	2016.aasta
Müügitulu kasv	3.96 %	3.2%
Puhaskasumi kasv /langus	-25.6 %	13.3%
Puhasrentaablus	5,9 %	8.2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,2%	13.4
ROE	5,7 %	8.10%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2017.aasta\ müügitulu - 2016.aasta\ müügitulu) / 2016.aasta\ müügitulu * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2017.aasta\ puhaskasum - 2016.aasta\ puhaskasum) / 2016.aasta\ puhaskasum * 100$

Puhasrentaablus = $puhaskasum / müügitulu * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $käibevara / lühiajalised\ kohustused$

ROE = $puhaskasum / omakapital * 100$

Tulevikuplaanid

2018.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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 051	218 704	2
Nõuded ja ettemaksud	375 342	409 531	3
Varud	4 013 243	3 849 044	5
Kokku käibevarad	4 468 636	4 477 279	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	97 792	80 676	7
Kokku põhivarad	97 792	80 676	
Kokku varad	4 566 428	4 557 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 588	6 262	9
Võlad ja ettemaksud	326 845	327 206	10
Kokku lühiajalised kohustised	339 433	333 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 600	6 789	9
Võlad ja ettemaksud	556 245	763 245	10
Kokku pikaajalised kohustised	564 845	770 034	
Kokku kohustised	904 278	1 103 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 448	32 448	14
Kohustuslik reservkapital	5 830	5 830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 416 175	3 136 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 697	279 320	
Kokku omakapital	3 662 150	3 454 453	
Kokku kohustised ja omakapital	4 566 428	4 557 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 532 613	3 397 907	15
Muud äritulud	19 128	18 205	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 347 600	-2 248 656	17
Mitmesugused tegevuskulud	-212 885	-210 240	18
Tööjõukulud	-655 615	-637 816	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 027	-4 222	
Muud ärikulud	-83 916	-8 922	20
Ärikasum (kahjum)	247 698	306 256	
Muud finantstulud ja -kulud	11 749	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 447	306 320	
Tulumaks	-51 750	-27 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 697	279 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	247 698	306 256	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 027	4 222	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	21	0	
Kokku korrigeerimised	4 048	4 222	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 189	-628	
Varude muutus	-164 199	-163 013	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-361	-15 311	
Kokku rahavood äritegevusest	121 375	131 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 164	-2 466	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 164	-2 466	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 326	-334	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	1 811	-5 912	
Makstud dividendid	-207 000	-108 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-51 750	-27 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	11 749	64	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-238 864	-141 182	
Kokku rahavood	-138 653	-12 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	218 704	230 826	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-138 653	-12 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 051	218 704	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	32 448	5 830	3 136 855	3 175 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)			279 320	279 320
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Kivial 31.12.2017.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 õiglase 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 valuutakurside 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 vähendamisenähtena (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 usaldusväärset 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 Kivial annab oma toodangule 1-aastase garantii. Seoses sellega ja võttes aluseks eelmisel aastal müüdüd ja tagastatud kaupade koguse ning garantiiremondikulud, otsustas OÜ Kivial juhatuse moodustada garantiireseervi, mis on bilansis kajastatud lühiajalise eraldisena. Samuti on OÜ Kivial 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 usaldusväärset 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 usaldusväärset 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 investeeringuid, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	80 051	218 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	404 025	404 025
Ostjatelt laekumata arved	404 025	404 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 112	1 112
Ettemaksed	4 394	4 394
Tulevaste perioodide kulud	2 641	2 641
Muud makstud ettemaksed	1 753	1 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 531	409 531

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	373 411	404 025
Kokku nõuded ostjate vastu	373 411	404 025

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	76	0
Müügiks ostetud kaubad	4 000 569	3 826 522
Ettemaksed varude eest	12 598	22 522
Kokku varud	4 013 243	3 849 044

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		26 378		28 854
Ettemaksukonto jääk	178		1 112	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	26 378	1 112	28 854

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	173 837	24 969	198 806
Akumuleeritud kulum	-97 096	-19 278	-116 374
Jääkmaksumus	76 741	5 691	82 432
Ostud ja parendused	741	1 725	2 466
Muud ostud ja parendused	741	1 725	2 466
Amortisatsioonikulu	-3 597	-625	-4 222
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	12 872	6 083	6 789	2.4%	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 872	6 083	6 789			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
panka laen	179	179		
Lühiajalised laenud kokku	179	179		
Kapitalirendikohustised kokku	12 872	6 083	6 789	
Laenukohustised kokku	13 051	6 262	6 789	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	153 142	153 142		
Võlad töövõtjatele	20 403	20 403		
Maksuvõlad	28 854	28 854		
Muud võlad	888 052	124 807	540 000	223 245
Dividendivõlad	871 245	108 000	540 000	223 245
Muud viitvõlad	16 807	16 807		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 090 451	327 206	540 000	223 245

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad eesti tarnijatele eurodes	1 089	2 393
Võlad EL tarnitajatele eurodes	160 607	150 749
Võlad kolmandate riikide tarnitajatele eurodes	0	0
Kokku võlad tarnijatele	161 696	153 142

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	0	20 403
Kokku võlad töövõtjatele	0	20 403

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	871 245	108 000	540 000	223 245
Muud viitvõlad	16 807	16 807		
Kokku muud võlad	888 052	124 807	540 000	223 245

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	32 448	32 448
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 545 363	2 486 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	681 112	697 588
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 226 475	3 184 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	306 138	213 895
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	306 138	213 895
Kokku müügitulu	3 532 613	3 397 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tehnikapade hulgimüük	3 532 613	3 397 907
Kokku müügitulu	3 532 613	3 397 907

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	613	972
muud äritulud	18 515	17 233
Kokku muud äritulud	19 128	18 205

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 277 162	2 215 731
Muud	70 438	32 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 347 600	2 248 656

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	1 529	1 529
Üür ja rent	68 717	68 717
Energia	44 158	41 093
Elektrienergia	6 244	6 265
Soojusenergia	30 913	28 920
Kütus	7 001	5 908
Lähetuskulud	8 228	18 246
Koolituskulud	3 057	1 885
reklam	9 719	16 850
remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	6 743	130
Muud	70 734	61 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 885	210 240

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	480 069	476 805
Sotsiaalmaksud	165 546	160 480
Kokku tööjõukulud	645 615	637 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	2 636	1 261
Muud	81 280	7 661
Kokku muud ärikulud	83 916	8 922

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	94 429	110 564

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	17 399	85 438	2 292	87 464

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	59 513	59 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR PETRENKO	Juhatuse liige	20.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KAVIAL osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KAVIAL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, 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 16.

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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt osaühing KAVIAL finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

20.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 416 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 697
Kokku	3 623 872
Jaotamine	
Dividendideks	216 000
kapitali-investeeringud	3 000 000
Kokku	3 216 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 416 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 697
Kokku	3 623 872
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	3401906	96.30%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	130707	3.70%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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