

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing KAVIAL

registrikood: 10060472

tänavatalu nimi, Peterburi tee 71
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6205081, +372 6205093

faks: +372 6205082

e-posti aadress: tz@kavial.ee, kavial@infonet.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

Osaühingu Kavial peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Kavial (edaspidi osaühig) tegeles 31.12.2013.a lõppenud majandusaastal laagrite ja kaasnevate kaupade hulgi- ja jäemüügiga. 2013.aastal moodustas osaühingu müügitulu 3 479 335 eurot, olles sellega 3,4 % võrra vähem kui eelmisel aastal. Müügitulu vähenemise peamiseks põhjuseks oli nõudluse osaline vähenemine tehnikakaupade vastu Eestis ja Euroopas. Osaühigu suurimateks turgudeks väljaspool Eestit 2013 aastal olid Venemaa, Soome, Läti ja Poola.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

2013.aastal suurenes osaühigu poolt pakutavate kaupade sortiment. Seega, olulisemad aruandeaasta investeeringud olid teostatud pakutavate kaupade sortimendi suurendamiseks. Osaühig planeerib lähitulevikus jätkata investeeringuid pakutavate kaupade valiku suurendamiseks. Osaühigu tegevust finantseeritakse omavahendite arvel. Lähitulevikus planeeritakse finantseerida tegevust samuti omavahendite arvel.

Olulisemad aruandeaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil toimunud sündmused

2013.aastal suurenes osaühingu poolt pakutavate kaupade sortiment. Pakutavasse tootevalikusse lisandus tootemärk RKB (Itaalia). Aruandeaastal oli sõlmitud üks liisinguleping kaubiku Mercedes Benz Sprinter 316 kasutamiseks. Aruande koostamise perioodil oli müüdud osaühingule kuuluv sõiduauto Ford Tourneo.

Osaühingu tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju majandustulemusele

Aruandeaastal Eestis üldiselt valitsenud majanduslik olukord ei olnud võrreldes eelmise aastaga osaühingu tegevusele väga soodne. Ei ole suurenenud nõudlus tehnikakaupade turul. See asjaolu avaldas osaühingu äritegevusele mõju kaupade müügil äriklientidele. Samuti, ei ole kaupade isiklikeks otstarbeks soetatavate füüsiliste isikute arv kasvanud. 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 ning nende kaupade müügitehingutest toimus USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari ja Euro kursi muutused teatud ulatuses osaühingu majandustulemusi 2013.aastal. Seoses euro kasutusele võtmisega Eesti Vabariigis alates 1.01.2011.aastast avaldab nimetatud tegur oma mõju osaühingu tegevusele ka tulevikus. 2013 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.

Börsikursside muutmised ei avalda osaühingu tegevusele märkimisväärt mõju

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

	2013.aasta	2012.aasta
Müügitulu kasv	-3,4%	19,8,8%
Puhaskasumi kasv	-37.3%	-13,6%
Puhasrentaablus	8.7%	13.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.84	2.53
ROE	11.6%	20.9%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2013.\text{aasta müügitulu} - 2012.\text{aasta müügitulu}) / 2012.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2013.\text{aasta puhaskasum} - 2012.\text{aasta puhaskasum}) / 2012.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2014.aastal kavatseb osaühing jätkata pakutava kaupade sortimendi ja inventari remontteenuste laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 5%-line müügitulu juurdekasv.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	228 178	280 329	2
Nõuded ja ettemaksed	285 503	319 899	3
Varud	3 439 417	3 164 662	5
Kokku käibevara	3 953 098	3 764 890	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 010	65 184	7
Kokku põhivara	48 010	65 184	
Kokku varad	4 001 108	3 830 074	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 071	17 807	8
Võlad ja ettemaksed	234 584	304 154	9
Kokku lühiajalised kohustused	251 655	321 961	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 879	37 988	8
Võlad ja ettemaksed	1 117 845	1 164 645	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 141 724	1 202 633	
Kokku kohustused	1 393 379	1 524 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 448	32 448	13
Kohustuslik reservkapital	5 830	5 830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 267 202	1 785 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 249	481 733	
Kokku omakapital	2 607 729	2 305 480	
Kokku kohustused ja omakapital	4 001 108	3 830 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 479 335	3 601 313	14
Muud äritulud	24 425	9 810	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 373 440	-2 420 443	16
Mitmesugused tegevuskulud	-213 843	-194 913	17
Tööjõukulud	-578 421	-463 742	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 823	-28 786	
Muud ärikulud	-18 168	-21 522	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	302 065	481 717	
Muud finantstulud ja -kulud	184	-116	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302 249	481 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 249	481 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	302 065	481 717	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 823	28 786	
Muud korrigeerimised	0	168	
Kokku korrigeerimised	17 823	28 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 852	-93 929	
Varude muutus	-274 755	-420 266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 026	31 393	
Kokku rahavood äritegevusest	9 959	27 869	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-649	-19 112	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-649	-19 112	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 692	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 177	408	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 022	-18 019	
Makstud dividendid	-46 800	-46 800	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	184	16	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 461	-48 703	
Kokku rahavood	-52 151	-39 946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	280 329	320 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 151	-39 946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 178	280 329	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	32 448	5 830	1 832 269	1 870 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			481 733	481 733
Makstud dividendid			-46 800	-46 800
31.12.2012	32 448	5 830	2 267 202	2 305 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)			302 249	302 249
31.12.2013	32 448	5 830	2 569 451	2 607 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Kaval 31.12.2013.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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 tuletisinstrumendid);

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 tuletisinstrumendid).
- 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 -kohustused

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 vähendamisenä (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuludesse 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.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-30%

Muu põhivara 15-25%

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.

Müügiootel põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana kirjel "Müügiootel põhivara".

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiootel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-10
muu põhivara	4-7

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Intrissitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intrissimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrissitulu 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	228 178	280 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278 409	278 409
Ostjatelt laekumata arved	278 409	278 409
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 004	2 004
Ettemaksed	5 090	5 090
Tulevaste perioodide kulud	3 337	3 337
Muud makstud ettemaksed	1 753	1 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 503	285 503
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	313 262	313 262
Ostjatelt laekumata arved	313 262	313 262
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 983	3 983
Ettemaksed	2 654	2 654
Tulevaste perioodide kulud	901	901
Muud makstud ettemaksed	1 753	1 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 899	319 899

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	278 409	313 262
Kokku nõuded ostjate vastu	278 409	313 262

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	3 437 086	3 137 327
Ettemaksed varude eest	2 331	27 335
Kokku varud	3 439 417	3 164 662

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 004	21 737	3 983	14 975
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 004	21 737	3 983	14 975

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	92 406	24 655	117 061
Akumuleeritud kulum	-44 007	-16 611	-60 618
Jääkmaksumus	48 399	8 044	56 443
Ostud ja parendused	37 695		37 695
Muud ostud ja parendused	37 695		37 695
Amortisatsioonikulu	-27 004	-1 782	-28 786
Müügid		-168	-168
Muud muutused	1 162	-1 162	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	131 263	21 944	153 207
Akumuleeritud kulum	-71 011	-17 012	-88 023
Jääkmaksumus	60 252	4 932	65 184
Ostud ja parendused		649	649
Muud ostud ja parendused		649	649
Amortisatsioonikulu	-16 020	-1 803	-17 823
31.12.2013			
Soetusmaksumus	131 263	22 593	153 856
Akumuleeritud kulum	-87 031	-18 815	-105 846
Jääkmaksumus	44 232	3 778	48 010

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
panka laen	2 962	2 962				
Lühiajalised laenud kokku	2 962	2 962				
Kapitalirendikohustused kokku	22 296	14 109	8 187			
Muud laenukohustused						
laen	15 692			15 692	0	10.11.2025
Muud laenukohustused kokku	15 692			15 692		
Laenukohustused kokku	40 950	17 071	8 187	15 692		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
panka laen	785	785				
Lühiajalised laenud kokku	785	785				
Pikaajalised laenud						
kapitalirendikohustused	39 318	17 022	22 296		2.4-2.6%	15.10.15
laen	15 692			15 692		10.11.25
Pikaajalised laenud kokku	55 010	17 022	22 296	15 692		
Laenukohustused kokku	55 795	17 807	22 296	15 692		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	124 597	124 597		
Võlad töövõtjatele	6 983	6 983		
Maksuvõlad	21 737	21 737		
Muud võlad	1 199 112	81 267	234 000	883 845
Dividendivõlad	1 164 645	46 800	234 000	883 845
Muud viitvõlad	34 467	34 467		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 352 429	234 584	234 000	883 845

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	203 094	203 094		
Võlad töövõtjatele	8 175	8 175		
Maksuvõlad	14 975	14 975		
Muud võlad	1 242 555	77 910	234 000	930 645
Dividendivõlad	1 211 445	46 800	234 000	930 645
Muud viitvõlad	31 110	31 110		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 468 799	304 154	234 000	930 645

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad eesti tarnijatele eurodes	2 026	6 074
Võlad EL tarnitajatele eurodes	72 087	154 954
Võlad kolmandate riikide tarnitajatele eurodes	50 484	42 066
Kokku võlad tarnijatele	124 597	203 094

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	6 983	8 175
Kokku võlad töövõtjatele	6 983	8 175

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	1 164 645	46 800	234 000	883 845
Muud viitvõlad	34 467	34 467		
Kokku muud võlad	1 199 112	81 267	234 000	883 845
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	1 211 445	46 800	234 000	930 645
Dividendivõlad	1 211 445	46 800	234 000	930 645
Muud viitvõlad	31 110	31 110		
Kokku muud võlad	1 242 555	77 910	234 000	930 645

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	32 448	32 448
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 237 676	2 986 418
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	241 659	614 895
Kokku müügitulu	3 479 335	3 601 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tehnikapade hulgimüük	3 479 335	3 601 313
Kokku müügitulu	3 479 335	3 601 313

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	2 901	266
muud äritulud	21 524	9 544
Kokku muud äritulud	24 425	9 810

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 333 790	2 384 818
Muud	39 650	35 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 373 440	2 420 443

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	1 365	1 367
Üür ja rent	57 025	55 173
Energia	45 500	24 116
Elektrienergia	3 092	3 922
Soojusenergia	32 079	12 203
Kütus	10 329	7 991
Lähetuskulud	5 896	22 834
Koolituskulud	9 628	8 142
reklam	5 953	7 394
remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	10 188	11 243
Muud	78 288	64 644
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 843	194 913

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	431 394	346 013
Sotsiaalmaksud	147 027	117 729
Kokku tööjõukulud	578 421	463 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	2 788	3 957
Muud	15 380	17 565
Kokku muud ärikulud	18 168	21 522

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	76 430	17 974	0

2013	Müügid
Sidusettevõtjad	162 374
2012	Müügid
Sidusettevõtjad	35 651

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 680	4 680

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

2013. aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA ZAYTSEVA	Juhatuse liige	26.06.2014
ALEKSANDR PETRENKO	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KAVIAL osanikele

Oleme auditeerinud osaühing KAVIAL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 1 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KAVIAL finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Auditorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 267 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 249
Kokku	2 569 451
Jaotamine	
kapitali-investeeringud	2 569 000
Kokku	2 569 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 267 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 249
Kokku	2 569 451
Jaotamine	
kapitali-investeeringud	2 569 000
Kokku	2 569 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	3311712	95.18%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	167623	4.82%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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