

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing KAVIAL

registrikood: 10060472

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 6205093

faks: 6205082

e-posti aadress: tz@kavial.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Täiendav lisa 1	19

Tegevusaruanne

Osaühingu Kavial peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Kavial (edaspidi osaühing) tegeles 31.12.2010.a lõppenud majandusaastal laagrite ja kaasnevate kaupade hulgi- ja jaemüügiga, hoolduse ja remondiga.

2010.aastal moodustas osaühingu müügitulu 37362439 krooni, olles sellega 38 % võrra suurem kui eelmisel aastal. Müügitulu suurenemise peamiseks põhjuseks oli Eesti ja Euroopa majanduse languse lõppemine ja majanduse elavnemine. Osaühingu suurimateks turgudeks väljaspool Eestit 2010 aastal olid Läti, Venemaa, Soome, Suur-Britannia, Poola, Prantsusmaa ja Leedu.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

2010.aastal suurenes osaühingu poolt pakutavate kaupade sortiment. Seega, olulisemad aruandeaasta investeeringud olid teostatud pakutavate kaupade sortimendi suurendamiseks. Osaühing planeerib lähitulevikus jätkata investeeringuid pakutavate kaupade valiku suurendamiseks. Osaühing planeerib 2011 aastal teostada investeeringuid kasutatavate lao- ja bürooruumide laiendamiseks.

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

Olulisemad aruandeaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil toimunud sündmused

2010.aastal suurenes osaühingu poolt pakutavate kaupade sortiment. Pakutavasse tootevalikusse lisandusid tootemärgid Fluor (Saksamaa).

Aruandeaastal olid sõlmitud kaks liisingulepingut kahe sõiduauto kasutamiseks.

Osaühingu tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju majandustulemusele

Aruandeaastal Eestis üldiselt valitsenud majanduslik olukord oli võrreldes eelmise aastaga osaühingu tegevusele soodsam. Elavnes majandus ja suurenes nõudlus tehnikakaupade turul. See asjaolu avaldas osaühingu äritegevusele positiivset mõju kaupade müügil argiklientidele. Samuti, vaatamata üldise elutaseme langusele, ei ole kaupade isiklikeks otstarbeks soetatavate füüsiliste isikute arv langenud. Stabiilset positsiooni turul soodustavad jätkuvalt uute kaupade üha laialdasem levik äriühingute seas ja nende pidev turuletulek

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus. Tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

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 ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Teatud osa müügiks ostetud kaupade ostutehingutest ning nende kaupade müügitehingutest toimus USA dollarites ja Eurodes. Seetõttu mõjutavad USA dollari ja Euro kursi muutused teatud ulatuses osaühingu majandustulemusi 2010.aastal. Seoses euro kasutusele võtmisega Eesti Vabariigis alates 1.01.2.11.aastast avaldab nimetatud tegur oma mõju osaühingu tegevusele ka tulevikus. 2011.aastal – alates 01.01.2011.a 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 märkimisväärset mõju.

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

	2009.aasta	2010.aasta
Müügitulu kasv	-8%	38%
Puhaskasumi kasv	-40%	67%
Puhasrentaabilus	14%	17%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,75	1.95%
ROE	24%	29%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2010.\text{aasta müügitulu} - 2009.\text{aasta müügitulu}) / 2009.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2010.\text{aasta puhaskasum} - 2009.\text{aasta puhaskasum}) / 2009.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2011.aastal kavatseb osaühing jätkata pakutava kaupade sortimendi ja inventari remontteenuste laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 5%-line müügitulu juurdekasv.

Samuti, osaühing kavatseb laiendada oma lao- ja büroopindasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kaval juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2010.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande. OÜ Kaval juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2010.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2010.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kaval finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kaval on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 05 mai 2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 784 688	3 459 371	2
Nõuded ja ettemaksed	3 066 876	2 999 872	3,4,6
Varud	33 770 277	30 177 544	7
Kokku käibevara	42 621 841	36 636 787	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 092 534	228 882	8
Kokku põhivara	1 092 534	228 882	
Kokku varad	43 714 375	36 865 669	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	180 576	12 564	9
Võlad ja ettemaksed	21 172 925	20 801 622	4,5,6,10,11
Eraldised	480 382	253 263	
Kokku lühiajalised kohustused	21 833 883	21 067 449	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	606 371		5
Kokku pikaajalised kohustused	606 371		
Kokku kohustused	22 440 254	21 067 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	507 000	507 000	12
Kohustuslik reservkapital	91 220	91 220	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 480 000	11 496 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 195 901	3 703 577	
Kokku omakapital	21 274 121	15 798 220	
Kokku kohustused ja omakapital	43 714 375	36 865 669	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	37 362 439	27 012 289	13
Muud äritulud	232 266	346 676	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 983 442	-15 557 477	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 289 550	-2 776 119	16
Tööjõukulud	-5 652 758	-4 941 935	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-154 276	-167 640	7
Muud ärikulud	-306 848	-284 153	18
Ärikasum (-kahjum)	6 207 831	3 631 641	
Finantstulud ja -kulud	-11 930	71 936	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 195 901	3 703 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 195 901	3 703 577	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 207 831	3 631 641	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 276	167 640	8
Kokku korrigeerimised	154 276	167 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 096	-760 554	3
Varude muutus	-3 675 332	-2 355 178	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	788 458	-227 709	
Makstud ettevõtte tulumaks	-113 345	90 382	
Kokku rahavood äritegevusest	3 300 792	546 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 017 928	-20 583	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 017 928	-20 583	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	753 995	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-8 648	-4 745	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	29 036	0	
Makstud dividendid	-720 000	-720 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-11 930	71 936	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	42 453	-652 809	
Kokku rahavood	2 325 317	-127 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 459 371	3 586 541	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 325 317	-127 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 784 688	3 459 371	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	507 000	91 220	12 216 423	12 814 643
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 703 577	3 703 577
Makstud dividendid			-720 000	-720 000
31.12.2009	507 000	91 220	15 200 000	15 798 220
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 195 901	6 195 901
Makstud dividendid			-720 000	-720 000
31.12.2010	507 000	91 220	20 675 901	21 274 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaval 31.12.2010.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 Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides. 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 -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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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

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 Kavial annab oma toodangule 1-aastase garantii. Seoses sellega ja võttes aluseks eelmisel aastal müüdnud 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.

Maksustamine

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)

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	100 532	8 651
Arvelduskontod	5 684 156	3 450 720
Kokku raha	5 784 688	3 459 371

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 848 332	2 815 976
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	212 962	183 896
Kokku nõuded ostjate vastu	3 061 294	2 999 872
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	183 896	189 015
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-126 252	-9 762
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-21 929	-5 850
Lootusetuks tunnistatud nõuded	177 247	10 493
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	212 962	183 896

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		30 162	138 148
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 582	223	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 582	30 385	138 148

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
kapitalirendikohustused	783 031	176 660	606 371		2.46-2.6	15.10.15
Kapitalirendinõuded kokku	783 031	176 660	606 371			

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	5 582	5 582		
Kokku ettemaksed	5 582	5 582		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	3 960	4 713
Müügiks ostetud kaubad	33 374 498	29 698 413
Ettemaksed varude eest	391 819	474 418
Kokku varud	33 770 277	30 177 544

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	413 557	289 107	702 664
Akumuleeritud kulum	-238 560	-88 165	-326 725
Jääkmaksumus	174 997	200 942	375 939
Ostud ja parendused		20 583	20 583
Muud ostud ja parendused		20 583	20 583
Amortisatsioonikulu	-109 800	-57 840	-167 640
31.12.2009			
Soetusmaksumus	413 557	309 690	723 247
Akumuleeritud kulum	-348 360	-146 005	-494 365
Jääkmaksumus	65 197	163 685	228 882
Kapitaliseeritud laenukulutused	1 017 928		1 017 928
Amortisatsioonikulu	-94 735	-59 541	-154 276
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 355 038	309 690	1 664 728
Akumuleeritud kulum	-366 648	-205 546	-572 194
Jääkmaksumus	988 390	104 144	1 092 534

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	76 447	
Transpordivahendid	76 447	
Kokku	76 447	

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
panka laen	3 916	3 916				
Lühiajalised laenud kokku	3 916	3 916				
Lühiajalised võlakirjad						
kapitalirendikohustused	783 031	176 660	606 371		2,4-2,6	15.10.15
Lühiajalised võlakirjad kokku	783 031	176 660	606 371			
Laenukohustused kokku	786 947	180 576	606 371			
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
panka laen	12 564	12 564				
Lühiajalised laenud kokku	12 564	12 564				
Laenukohustused kokku	12 564	12 564				

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Eesti kroonides	231 243	219 329
Euro ümber arvestatuna Eeesti kroonides	778 489	960 713
USD ümber arvestatuna Eeesti kroonides	1 021 598	449 493
Kokku võlad tarnijatele	2 031 330	1 629 535

Lisa 11 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	18 954 999	720 000	3 600 000	14 634 999
Muud viitvõlad	155 662	155 662		
Kokku muud võlad	19 110 661	875 662	3 600 000	14 634 999
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	18 954 999	720 000	3 600 000	14 634 999
Muud viitvõlad	78 716	78 716		
Kokku muud võlad	19 033 715	798 716	3 600 000	14 634 999

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	507 000	507 000
Osade arv (tk)	507	507

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	721 705	341 603
Läti	3 401 670	1 628 991
Poola	1 705 346	294 736
Rootsi	2 739	649
Iirimaa	3 833	1 884
Saksamaa	48 223	37 845
Itaalia	0	10 202
Prantsusmaa	16 413	5 258
Ungari	10 636	25 400
Soome	1 826 889	1 465 814
Austria	0	12 987
Hispaania	32 839	17 078
Suurbritannia	15 157	10 225
Slovakkia	57 638	19 339
Kreeka	0	1 017
Holland	9 920	2 400
Tšehhi	30 682	7 772
Eesti	24 856 593	19 998 185
Malta	212 713	0
Bulgaaria	17 211	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	32 970 207	23 881 385
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 385 824	2 811 344
Norra	939	900
Iisrael		21 217
Island		44 108
Hiina		96 464
Egiptus		145 105
Uus-Meremaa		11 766
Serbia	5 469	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	4 392 232	3 130 904
Kokku müügitulu	37 362 439	27 012 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
tehnikapade hulgimüük	37 359 635	26 987 053
allrent	2 804	25 236
Kokku müügitulu	37 362 439	27 012 289

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 666	
Kasum valuutakursi muutustest	47 494	20 980
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	
muud äritulud	168 093	
Muud		325 696
Kokku muud äritulud	232 266	346 676

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 456 570	15 358 789
Muud	526 872	198 688
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 983 442	15 557 477

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Maarent	11 791	11 791
Üür ja rent	819 731	851 880
Energia	526 638	520 665
Elektrienergia	68 276	62 309
Soojusenergia	363 255	390 435
Kütus	95 107	67 921
Lähetuskulud	234 182	245 161
Koolituskulud	22 747	61 106
Riiklikud ja kohalikud maksud		17 920
reklam	30 817	100 184
remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	27 567	138 081
Muud	1 616 077	829 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 289 550	2 776 119

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 264 922	3 692 483
Sotsiaalmaksud	1 387 836	1 249 452
Kokku tööjõukulud	5 652 758	4 941 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	19

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	74 128	1 760
Muud	232 720	282 393
Kokku muud ärikulud	306 848	284 153

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	3 717	46 172
Intressitulu hoiustelt	3 717	46 172
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		730
Muud finantstulud ja -kulud	-15 647	25 034
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 930	71 936

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	83 670	72 443

Lisa 21 Täiendav lisa 1

Alates 01.01.2011 a. Eesti Vabariigis võeti kasutusele euro.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA ZAYTSEVA	Juhatuse liige	27.05.2011
ANDREI ZAITSEV	Juhatuse liige	27.05.2011
ALEKSANDR PETRENKO	Juhatuse liige	27.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KAVIAL aktsionäridele

Oleme auditeerinud osaühing KAVIAL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 19 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ljudmila Fedotova

Vandeaudiitori number 51

OÜ Feljun

Audiitorettevõtja tegevusloa number 193

Lasnamäe 34-17, 11413, Tallinn

31.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA FEDOTOVA	Vandeaudiitor	31.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 480 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 195 901
Kokku	20 675 901
Jaotamine	
Dividendideks	720 000
Kokku	720 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 480 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 195 901
Kokku	20 675 901
Jaotamine	
Dividendideks	720 000
Kokku	720 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	26494459	70.91%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	3934958	10.53%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	2248548	6.02%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük, (k.a konteinerid)	46691	1124274	3.01%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	936895	2.51%	Ei
Mootorikütuse hulgimüük	46712	749516	2.01%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	637088	1.71%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	562137	1.50%	Ei
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	487185	1.30%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	187379	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Zaytseva	45102110291	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25000 EEK
Andrei Zaitsev	37103220284	Tallinn, Harju maakond, Eesti	241000 EEK
Aleksandr Petrenko	36405170357	Tallinn, Harju maakond, Eesti	241000 EEK

Sidevahendid

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