

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Kavass

registrikood: 10117631

tänavatalu nimi, Tuuleveski tn 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10618

telefon: +372 56458807

e-posti aadress: allar.niinepuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

2018.a. on jätkuvalt investeeritud sidusettevõtjate majandustegevusse ja osaletud aktiivselt nende finantsilises nõustamises, mille eest on saadud ka juhtimistasu. Lisaks paigutati rahalisi vahendeid 179 170 euro ulatuses võlakirjadesse.

Seoses sidusettevõtte 2018. majandusaastaruandes tehtud arvestuspõhimõtete muudatustele ja vigade korrigeerimisele 2017.aasta näitajates, tuli Kavass OÜ majandusnäitajaid samuti korrigeerida. Selle tulemusena vähenes Kavass OÜ 2017.a. kasum 375 873 euro võrra.

2018.a. on saadud investeeringutest dividenditulu 370 000 eurot (2017.a. 161 000).

Tulu sidusettevõtete osalusest oli 4 013 745 eurot (2017.a. 1 126 816 eurot).

OÜ Kavass müügitulu aastal 2018 oli 86 750 eurot (2017.a. 41 118 eurot).

Ettevõtte finantsnäitajad olulisemates suhtarvudes:

	2018	2017
Vara puhasrentaablus (ROA)	0,55	0,37
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,58	0,37

ROA = puhaskasum / varad

ROE = puhaskasum / omakapital kokku

Töötajaid oli 31.detsembri 2018 seisuga 1 inimene.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 390	50 961	
Finantsinvesteeringud	25 000	0	2
Nõuded ja ettemaksed	436 411	412 362	3,4,15
Varud	0	66 000	
Kokku käibevarad	531 801	529 323	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 166 240	2 158 024	5
Finantsinvesteeringud	152 900	0	6,15
Nõuded ja ettemaksed	438 810	388 460	3,15
Materiaalsed põhivarad	62 429	8 142	7
Kokku põhivarad	6 820 379	2 554 626	
Kokku varad	7 352 180	3 083 949	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	125 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	12 778	8 495	4,9,15
Kokku lühiajalised kohustised	137 778	8 495	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	0	8,15
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	0	
Kokku kohustised	337 778	8 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	280 000	280 000	11
Kohustuslik reservkapital	56 442	56 442	
Muud reservid	176 203	-63 268	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 432 280	1 659 246	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 069 477	1 143 034	10
Kokku omakapital	7 014 402	3 075 454	
Kokku kohustised ja omakapital	7 352 180	3 083 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	86 750	41 118	12,15
Mitmesugused tegevuskulud	-15 943	-9 533	13
Tööjõukulud	-31 649	-24 790	14,15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 412	-4 167	7
Muud ärikulud	-5 110	-3 268	
Ärikasum (kahjum)	20 636	-640	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 013 745	1 126 816	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 617	0	2,6
Intressitulud	51 774	33 601	15
Intressikulud	-18 535	0	15
Muud finantstulud ja -kulud	240	-16 743	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 069 477	1 143 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 069 477	1 143 034	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kavass OÜ 2018. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgib Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimkonna juhendites kajastatud põhimõtteid ja printsiipe.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

OÜ Kavass kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

2018.a.aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses sidusettevõtte 2018. majandusaastaaruandes tehtud arvestuspõhimõtete muudatusele 2017. majandusaasta näitajate osas, muutus sidusettevõtte 2017.majandusaasta kasum, mis omakorda avaldas mõju Kavass OÜ 2017.majandusaasta näitajatele.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 656 044	-498 020	2 158 024
Aruandeaasta kasum	1 518 907	-375 873	1 143 034
Muud reservid	58 879	-122 147	-63 268
Kasum sidusettevõtjatelt	1 502 689	-375 873	1 126 816

Raha

Raha ning selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalaisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete hindamisel vaadatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähitudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Kavass OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2017	0	0
Soetamine	26 225	26 225
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 225	-1 225
31.12.2018	25 000	25 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	25 000	25 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	600	600	0	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	0	15
Muud nõuded	874 621	435 811	438 810	
Laenunõuded	790 210	351 400	438 810	15
Intressinõuded	84 411	84 411	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	875 221	436 411	438 810	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	0	4
Muud nõuded	794 755	406 295	388 460	
Laenunõuded	738 210	349 750	388 460	15
Intressinõuded	56 545	56 545	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	800 822	412 362	388 460	

Antud laenude alusvaluutaks on euro ja intressimääradeks 4% - 12% aastas laenujäägilt.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		68		18
Üksikisiku tulumaks		395		272
Erisoodustuse tulumaks		51		17
Sotsiaalmaks		727		556
Kohustuslik kogumispension		39		32
Töötuskindlustusmaksed		47		38
Ettemaksukonto jääk	0		67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 327	67	933

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vt.Lisa 9

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11504318	Gest Invest Grupp OÜ	Eesti	muu laenude andmine	33.33	33.33
11716173	Alarmo Kapital OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Gest Invest Grupp OÜ	118 852	0	0	17 444	0	136 296
Alarmo Kapital OÜ	2 039 172	125 000	-370 000	3 996 301	239 471	6 029 944
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 158 024	125 000	-370 000	4 013 745	239 471	6 166 240

Sidusettevõtete kasum kapitaliosaluse meetodil sisaldab realiseerimata kursivahe summat 176 203 eurot (2017. -63 268) ja on kajastatud Kavass OÜ bilansis 31.12.2018 seisuga omakapitali real muud reservid.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku	Lisa nr
31.12.2017	0		
Soetamine	152 945	152 945	15
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45	-45	
31.12.2018	152 900	152 900	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	152 900	152 900	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	20 833	0	20 833	20 833
Akumuleeritud kulum	-12 691	0	-12 691	-12 691
Jääkmaksumus	8 142	0	8 142	8 142
Ostud ja parendused	0	1 699	1 699	1 699
Amortisatsioonikulu	-12 967	-445	-13 412	-13 412
Ümberliigitamised	66 000	0	66 000	66 000
Ümberliigitamised varudega	66 000	0	66 000	66 000
31.12.2018				
Soetusmaksumus	86 833	1 699	88 532	88 532
Akumuleeritud kulum	-25 658	-445	-26 103	-26 103
Jääkmaksumus	61 175	1 254	62 429	62 429

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen äriühingult	125 000	125 000			15	EUR	15.01.2019	
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000						
Pikaajalised laenud								
laen omanikult	200 000	0	200 000		5	EUR	11.12.2020	15
Pikaajalised laenud kokku	200 000	0	200 000					
Laenukohustised kokku	325 000	125 000	200 000					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0	0					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126	126	
Võlad töövõtjatele	3 929	3 929	15
Maksuvõlad	1 327	1 327	4
Muud võlad	7 396	7 396	
Intressivõlad	5 282	5 282	15
Muud viitvõlad	2 114	2 114	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 778	12 778	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108	108	
Võlad töövõtjatele	3 243	3 243	15
Maksuvõlad	933	933	4
Muud võlad	4 211	4 211	
Muud viitvõlad	4 211	4 211	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 495	8 495	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 201 406	2 241 824
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 300 351	560 456
Kokku tingimuslikud kohustised	6 501 757	2 802 280

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	280 000	280 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	54 750	3 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 750	3 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Moldova	16 000	24 000	
Albaania	16 000	14 118	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 000	38 118	
Kokku müügitulu	86 750	41 118	15
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Finantsnõustamine	86 750	41 118	
Kokku müügitulu	86 750	41 118	15

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 038	1 800
Autokulud	8 065	5 307
Raamatupidamiskulud	2 784	1 230
Muud	4 056	1 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 943	9 533

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	23 654	18 528	
Sotsiaalmaksud	7 995	6 262	
Kokku tööjõukulud	31 649	24 790	15
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	621 244	0	540 778	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	302 900	200 556	206 000	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
sidusettevõtted	52 000	0	0	4-6%	EUR	2020.a.-2023.a.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
eraisikust osanik	0	0	200 000	5%	EUR	2020.a.

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
sidusettevõtted	6 100	98 150	0	4-6%	EUR	2020.a.-2021.a.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
olulise mõju all olev ettevõtja	160 000	0	0	12%	EUR	2018.a.

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	5 000	4 750	0	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	100 013	82 000	0	38 118

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	23 340	18 473

Tehingud seotud osapooltega on toimunud turuhinnas.

Kavass OÜ juhatuse liige on samas ka ettevõtte töölepinguga töötaja.

Juhatusel on lepingu ennetähtaegse lõpetamisega ettevõttele täiendavaid kulusid ei kaasne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2019

OÜ Kavass (registrikood: 10117631) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR NIINEPUU	Juhatuse liige	10.07.2019

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kavass osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kavass (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeauditori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 243

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

10.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kavass (registrikood: 10117631) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	10.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 432 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 069 477
Kokku	6 501 757
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 001 757
Kokku	6 501 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	86750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allar Niinepuu	37301170260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	280000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56458807
E-posti aadress	allar.niinepuu@gmail.com