

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	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 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

Osaühingu Kavial peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Kavial (edaspidi osaühig) tegeles 31.12.2012.a lõppenud majandusaastal laagrite ja kaasnevate kaupade hulgi- ja jäemüügiga, hoolduse ja remondiga.

2012.aastal moodustas osaühingu müügitulu 3601313 eurot, olles sellega 19.8 % võrra suurem kui eelmisel aastal. Müügitulu suurenemise peamiseks põhjuseks oli Eesti ja Euroopa majanduse languse lõppemine ja majanduse elavnemine. Osaühigu suurimateks turgudeks väljaspool Eestit 2012 aastal olid Venemaa, Soome, Läti ja Poola.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

2012.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

2012.aastal suurenes osaühingu poolt pakutavate kaupade sortiment. Pakutavasse tootevalikusse lisandus tootemärk Nadella (Itaalia). Aruandeaastal oli sõlmitud üks liisinguleping sõiduauto Volkswagen Caddy 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 äriklientidele. Samuti, 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 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 2012.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 märkimisväärset mõju.

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

	2012.aasta	2011.aasta
Müügitulu kasv	19.8%	25.8%
Puhaskasumi kasv	-13.6%	40.8%
Puhasrentaablus	13.4%	18.6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.53	2.27
ROE	20.9%	29.8%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2012.\text{aasta müügitulu} - 2011.\text{aasta müügitulu}) / 2011.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2012.\text{aasta puhaskasum} - 2011.\text{aasta puhaskasum}) / 2011.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2013.aastal kavatseb osaühing jätkata pakutava kaupade sortimendi ja inventari remontteenuste 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	280 329	320 275	2
Nõuded ja ettemaksed	319 899	225 970	3,4,5,21
Varud	3 164 662	2 744 396	6
Kokku käibevara	3 764 890	3 290 641	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	65 184	56 443	7
Kokku põhivara	65 184	56 443	
Kokku varad	3 830 074	3 347 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 807	12 100	8
Võlad ja ettemaksed	304 154	272 761	9
Kokku lühiajalised kohustused	321 961	284 861	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 988	27 031	8
Võlad ja ettemaksed	1 164 645	1 164 645	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 202 633	1 191 676	
Kokku kohustused	1 524 594	1 476 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 448	32 448	13
Kohustuslik reservkapital	5 830	5 830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 785 469	1 274 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 733	557 638	
Kokku omakapital	2 305 480	1 870 547	
Kokku kohustused ja omakapital	3 830 074	3 347 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 601 313	3 005 036	14
Muud äritulud	9 810	31 357	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 420 443	-1 876 538	16
Mitmesugused tegevuskulud	-194 913	-186 355	17
Tööjõukulud	-463 742	-362 066	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 786	-24 049	
Muud ärikulud	-21 522	-29 994	19
Ärikasum (kahjum)	481 717	557 391	
Finantstulud ja -kulud	16	247	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	481 733	557 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 733	557 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	481 717	557 391	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 786	24 049	7
Muud korrigeerimised	168	0	
Kokku korrigeerimised	28 954	24 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 929	31 161	3
Varude muutus	-420 266	-605 775	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 393	12 122	
Kokku rahavood äritegevusest	27 869	18 948	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 112	-10 666	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 112	-10 666	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 692	11 291	
Arvelduskrediidi saldo muutus	408	127	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 019	-22 582	
Makstud dividendid	-46 800	-46 800	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	16	247	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 703	-57 717	
Kokku rahavood	-39 946	-49 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	320 275	369 710	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 946	-49 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 329	320 275	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	32 403	5 830	1 321 431	1 359 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)			557 638	557 638
Emiteeritud osakapital	45			45
Makstud dividendid			-46 800	-46 800
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Kaval 31.12.2012.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 tuletisinstrumentid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoollele 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 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. 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.

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. Müügiotel põhivara

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

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

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

Müügiotel 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 852	166
Arvelduskontod	277 477	320 109
Kokku raha	280 329	320 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	217 219	217 219		
Ostjatelt laekumata arved	217 219	217 219		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 596	4 596		
Ettemaksed	4 155	4 155		
Tulevaste perioodide kulud	4 155	4 155		
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 970	225 970		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	313 262	217 219
Kokku nõuded ostjate vastu	313 262	217 219
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	13 611
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-13 611
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 983	14 975	4 596	20 148
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 983	14 975	4 596	20 168

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 137 327	2 739 046
Ettemaksed varude eest	27 335	5 350
Kokku varud	3 164 662	2 744 396

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	86 603	19 793	106 396
Akumuleeritud kulum	-23 433	-13 137	-36 570
Jääkmaksumus	63 170	6 656	69 826
Ostud ja parendused	6 046	4 620	10 666
Muud ostud ja parendused	6 046	4 620	10 666
Amortisatsioonikulu	-20 817	-3 232	-24 049
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
panka laen	377	377				
Lühiajalised laenud kokku	377	377				
Pikaajalised laenud						
kapitalirendikohustused	38 754	11 723	27 031		2.4-2.6	15.10.15
Pikaajalised laenud kokku	38 754	11 723	27 031			
Laenukohustused kokku	39 131	12 100	27 031			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	179 997	179 997		
Võlad töövõtjatele	5 158	5 158		
Maksuvõlad	20 168	20 168		
Muud võlad	1 232 083	67 438	234 000	930 645
Dividendivõlad	1 211 445	46 800	234 000	930 645
Muud viitvõlad	20 638	20 638		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 437 406	272 761	234 000	930 645

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad eesti tarnijatele eurodes	6 074	12 395
Võlad EL tarnitajatele eurodes	154 954	95 100
Võlad kolmandate riikide tarnitajatele eurodes	42 066	72 502
Kokku võlad tarnijatele	203 094	179 997

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	8 175	5 158
Kokku võlad töövõtjatele	8 175	5 158

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	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

	31.12.2011	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	20 638	20 638		
Kokku muud võlad	1 232 083	67 438	234 000	930 645

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	32 448	32 448
Osade arv (tk)	32 448	32 448

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 986 418	2 544 362
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	614 895	460 674
Kokku müügitulu	3 601 313	3 005 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tehnikapade hulgimüük	3 601 313	3 005 036
Kokku müügitulu	3 601 313	3 005 036

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	266	478
muud äritulud	9 544	30 879
Kokku muud äritulud	9 810	31 357

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 384 818	1 845 458
Muud	35 625	31 080
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 420 443	1 876 538

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	1 367	850
Üür ja rent	55 173	58 872
Energia	24 116	33 281
Elektrienergia	3 922	4 632
Soojusenergia	12 203	21 625
Kütus	7 991	7 024
Lähetuskulud	22 834	11 673
Koolituskulud	8 142	6 407
reklam	7 394	1 448
remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	11 243	15 627
Muud	64 644	58 197
Kokku mitmesugused tegevuskulud	194 913	186 355

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	346 013	263 057
Sotsiaalmaksud	117 729	99 009
Kokku tööjõukulud	463 742	362 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	25

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	3 957	1 734
Muud	17 565	28 260
Kokku muud ärikulud	21 522	29 994

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	209
Intressitulu hoiustelt	0	209
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	132	0
Muud finantstulud ja -kulud	-116	38
Kokku finantstulud ja -kulud	16	247

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	17 974	0	0	0

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	35 651

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 680	4 571

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2012. aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2013

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA ZAYTSEVA	Juhatuse liige	12.06.2013
ANDREI ZAITSEV	Juhatuse liige	12.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KAVIAL osanikele

Oleme auditeerinud osaühing KAVIAL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 arvnäitajate 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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

12.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 785 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 733
Kokku	2 267 202
Jaotamine	
Dividendideks	
kapitali-investeeringud	2 267 000
Kokku	2 267 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 785 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 733
Kokku	2 267 202
Jaotamine	
Dividendideks	
kapitali-investeeringud	2 267 000
Kokku	2 267 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	3241182	90.00%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	360131	10.00%	Ei

Osanikud

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