

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Kiviõli Kaubahoov

registrikood: 10000165

tänava/talu nimi, Kauba tänav 3
maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: EE2040

telefon: +372 5230086, +372 3325286

faks: +372 3325289

e-posti aadress: kivihoov@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkas AS Kiviõli Kaubahoov oma tegevust jaekaubanduses ja kinnisvara üüritegevuses. Ettevõtte kogukäive võrreldes 2014 kasvas 8,2% ja seda valdavalt jaemüügi kasvu arvelt.

Veebruaris lõpetasime ehitustööd Rakvere Husqvarna kaupluses ja avasime suurima valikuga metsa- ja aiatehnika kaupluse Virumaal. Kaupluse juurde kuuluba täisvarustuses remonditöökoda ja ladu. Võtsime tööle kolm uut töötajat.

Septembris alustasime seoses laienemisega ehitustöid Ahtme-Primus kaupluses, mille tulemusena sai kauplus juurde ca 200 m² pinda. Suurenes kaubasortiment ja kauplus müüb nüüd ka ehitusmaterjali.

Aasta algusest alates tegelesime ettevõtte kodulehe loomisega ja alates suvest on metsa ja aiatehnikat võimalik osta lisaks kauplustele ka meie e-poest.

2016 aastal jätkab ettevõtte tegevust samades valdkondades. Planeerime jaekaubanduse käibe kasvu vähemalt 7 %. Kinnisvara alases tegevuses käibe kasvu ei planeeri, loodame säilitada praegust taset.

Finatssuhtarvud

	31.12.2015	31.12.2014
Käibe kasv % (müügitulu 2015-müügitulu 2014/müügitulu 2014*100)	8,2	8,6
Brutokasumimäär % brutokasum/müügitulu*100	7,7	7,7
Kasumi kasv % (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100	16,3	3,9
Puhasrentaabilus % puhaskasum/müügitulu*100	7,1	6,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) käibevara/lühiajalised kohustused	3,01	3,16
ROA % puhaskasum/varad kokku*100	7,0	6,4
ROE % puhaskasum/omakapital kokku*100	8,5	7,9

Andrus Talsi
juhataja
12.05.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 474	142 954	2
Nõuded ja ettemaksed	72 541	75 361	3
Varud	585 159	412 172	5
Kokku käibevara	743 174	630 487	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	915 040	942 304	7
Materiaalne põhivara	384 804	355 258	8
Kokku põhivara	1 299 844	1 297 562	
Kokku varad	2 043 018	1 928 049	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 426	40 504	10
Võlad ja ettemaksed	200 122	159 081	11
Kokku lühiajalised kohustused	246 548	199 585	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 518	151 960	10
Kokku pikaajalised kohustused	105 518	151 960	
Kokku kohustused	352 066	351 545	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 518 388	1 424 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 448	124 175	
Kokku omakapital	1 690 952	1 576 504	
Kokku kohustused ja omakapital	2 043 018	1 928 049	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 022 445	1 868 969	15
Muud äritulud	5 302	3 692	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 248 760	-1 194 312	17
Mitmesugused tegevuskulud	-224 240	-205 564	18
Tööjõukulud	-344 830	-276 774	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 767	-50 031	7,8
Muud ärikulud	-372	-1 089	
Kokku ärikasum (-kahjum)	155 778	144 891	
Intressikulud	-4 440	-2 153	
Muud finantstulud ja -kulud	610	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 948	142 783	
Tulumaks	-7 500	-18 608	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 448	124 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	155 778	144 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 767	50 031	7,8
Kokku korrigeerimised	53 767	50 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 820	-3 823	
Varude muutus	-172 987	-20 106	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 041	-30 517	
Laekunud intressid	610	45	
Makstud intressid	-4 440	-2 153	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-18 608	
Kokku rahavood äritegevusest	69 089	119 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 049	-229 927	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 049	-229 927	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	170 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-33 064	-10 158	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 456	-7 253	
Makstud dividendid	-30 000	-70 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 520	82 589	
Kokku rahavood	-57 480	-27 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 954	170 532	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 480	-27 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 474	142 954	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 560	2 556	1 494 213	1 522 329
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 560	2 556	1 494 213	1 522 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	124 175	124 175
Makstud dividendid	0	0	-70 000	-70 000
31.12.2014	25 560	2 556	1 548 388	1 576 504
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	25 560	2 556	1 548 388	1 576 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	144 448	144 448
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2015	25 560	2 556	1 662 836	1 690 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kiviõli Kaubahoov 2015. aasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Kiviõli Kaubahoov 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varud inventariseeritakse bilansipäeva seisuga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa ja/või hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu osale eraldi sõltuvalt kasutuseast vahemikus 5-20% aastas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse olulise väärtusega pikaajalise kasutusajaga varad soetusmaksumusega üle 500 euro. Lühikese kasutusajaga varad kajastatakse kasutusele võtmiseni väikevahenditena ja kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 3-8%
- * Masinad ja seadmed 10-50%
- * Muu inventar 10-50%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1)rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2)renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Kapitalirendina kajastatakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Amortiseeritakse sarnaselt põhivaraga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	15 156	9 583
Arvelduskontod	70 318	131 236
Raha teel	0	2 135
Kokku raha	85 474	142 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 994	69 994	4
Ostjatelt laekumata arved	83 372	83 372	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 378	-13 378	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	403	403	6
Muud nõuded	49	49	
Laenunõuded	49	49	
Ettemaksed	2 095	2 095	
Tulevaste perioodide kulud	2 095	2 095	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 541	72 541	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 660	70 660	4
Ostjatelt laekumata arved	82 273	82 273	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 613	-11 613	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	6
Muud nõuded	219	219	
Laenunõuded	219	219	
Ettemaksed	4 478	4 478	
Tulevaste perioodide kulud	2 149	2 149	
Muud makstud ettemaksed	2 329	2 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 361	75 361	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	83 372	82 273
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 378	-11 613
Kokku nõuded ostjate vastu	69 994	70 660
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-11 613	-337
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	420	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 185	-11 276
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-13 378	-11 613

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	581 966	412 172
Ettemaksed varude eest	3 193	0
Kokku varud	585 159	412 172

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 707		16 476
Üksikisiku tulumaks		7 134		5 576
Sotsiaalmaks		14 750		11 381
Kohustuslik kogumispension		654		464
Töötuskindlustusmaksed		1 076		935
Ettemaksukonto jääk	403		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	403	42 321	4	34 832

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 527	1 147 296	1 176 823
Akumuleeritud kulum	0	-207 255	-207 255
Jääkmaksumus	29 527	940 041	969 568
Amortisatsioonikulu	0	-27 264	-27 264
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 527	1 147 296	1 176 823
Akumuleeritud kulum	0	-234 519	-234 519
Jääkmaksumus	29 527	912 777	942 304
Amortisatsioonikulu	0	-27 264	-27 264
31.12.2015			
Soetusmaksumus	29 527	1 147 296	1 176 823
Akumuleeritud kulum	0	-261 783	-261 783
Jääkmaksumus	29 527	885 513	915 040

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	203 393	221 336
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-71 545	-82 416

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013								
Soetusmaksumus	11 673	120 605	60 887	60 887	43 611	0	0	236 776
Akumuleeritud kulum	0	-46 469	-18 814	-18 814	-23 395	0	0	-88 678
Jääkmaksumus	11 673	74 136	42 073	42 073	20 216	0	0	148 098
Ostud ja parendused	79 000	111 020	0	0	0	39 907	39 907	229 927
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	79 000	111 020				39 907	39 907	229 927
Amortisatsioonikulu	0	-4 722	-11 777	-11 777	-6 268	0	0	-22 767
31.12.2014								
Soetusmaksumus	90 673	231 625	60 887	60 887	43 611	39 907	39 907	466 703
Akumuleeritud kulum	0	-51 191	-30 591	-30 591	-29 663	0	0	-111 445
Jääkmaksumus	90 673	180 434	30 296	30 296	13 948	39 907	39 907	355 258
Ostud ja parendused	0	33 976	0	0	22 073	0	0	56 049
Amortisatsioonikulu	0	-8 648	-11 777	-11 777	-6 078	0	0	-26 503
Ümberklassifitseerimised	0	39 907	0	0	0	-39 907	-39 907	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	90 673	305 508	60 887	60 887	60 361	0	0	517 429
Akumuleeritud kulum	0	-59 839	-42 368	-42 368	-30 418	0	0	-132 625
Jääkmaksumus	90 673	245 669	18 519	18 519	29 943	0	0	384 804

2015 aastal võeti põhivara parendusena arvele Rakveres Niine tn 4 asuva töökoja ehitustööd summas 33976 eurot ja klassifitseeriti sama hoone varsemad ehitustööd summas 39907 eurot ümber lõpetamata ehitusest ehitiste alla.

Muude materiaalsete põhivaradena võeti arvele Rakverea Husqvarna kaupluse erimööbel summas 22073 eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping 320	14 414	3 818	10 596	0	2,432%	EUR	25.08.2017
Kapitalirendileping L11	8 669	8 669	0	0	6k Euribor+1,95%	EUR	24.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	23 083	12 487	10 596	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping 320	18 143	3 729	14 414	0	2,432%	EUR	25.08.2017
kasutusrendileping L11	12 396	3 727	8 669	0	6k Euribor+1,95%	EUR	24.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	30 539	7 456	23 083	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	0	23 136
Masinaid ja seadmeid	18 520	42 073
Kokku	18 520	65 209

Novembris 2011 sõlmiti kasutusrendileping sõiduautole Subaru Legacy Outback 2,5 AWD. Lepingut kajastatakse raamatupidamises, sõltuvalt tehingu iseloomust, kapitalirendina ja sõiduk on arvele võetud põhivarana. Lepingu lõpptähtaeg on 24.11.2016

Augustis 2012 sõlmiti kapitalirendileping sõiduautole BMW 530d 3,0 180 kw. Auto on raamatupidamises arvele võetud põhivarana. Lepingu lõpptähtaeg on 25.08.2017

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
aenuleping 2014023842	128 861	33 939	94 922	0	6kuu Euribor+2,470%	EUR	15.05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	128 861	33 939	94 922	0				
Kapitalirendikohustused kokku	23 083	12 487	10 596	0				9
Laenukohustused kokku	151 944	46 426	105 518	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
laenuleping 2014023842	161 925	33 048	128 877	0	6 k Euribor+2,470%	EUR	15.05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	161 925	33 048	128 877	0				
Kapitalirendikohustused kokku	30 539	7 456	23 083	0				9
Laenukohustused kokku	192 464	40 504	151 960	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	23 136	23 136
Masinaid ja seadmed	18 520	42 073
Kokku	41 656	65 209

Laenukohustuste katteks on seatud hüpoteek kinnitule aadressil Metsa tn 3 Kiviõli.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 495	134 495	
Võlad töövõtjatele	18 577	18 577	12
Maksuvõlad	42 321	42 321	6
Saadud ettemaksed	4 729	4 729	
Muud saadud ettemaksed	4 729	4 729	
Kokku võlad ja ettemaksed	200 122	200 122	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 798	104 798	
Võlad töövõtjatele	14 290	14 290	12
Maksuvõlad	34 832	34 832	6
Muud võlad	78	78	
Muud viitvõlad	78	78	
Saadud ettemaksed	5 083	5 083	
Muud saadud ettemaksed	5 083	5 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 081	159 081	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	18 577	14 290
Kokku võlad töövõtjatele	18 577	14 290

2015 aasta eest tekkinud puhkusekohustus on töötajatele sama aasta jooksul välja makstud.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 330 269	1 238 710
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	332 567	309 678
Kokku tingimuslikud kohustused	1 662 836	1 548 388

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 022 445	1 868 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 022 445	1 868 969
Kokku müügitulu	2 022 445	1 868 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 819 051	1 667 665
Kinnisvaraga seotud tegevus	203 394	201 304
Kokku müügitulu	2 022 445	1 868 969

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	27
Kindlustus hüvitused ja täituri tasud	0	2 694
Saadud palgatoetus	5 302	937
Muud	0	34
Kokku muud äritulud	5 302	3 692

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 248 760	1 194 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 248 760	1 194 312

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	26 817	22 539
Energia	95 522	88 014
Elektrienergia	66 869	64 078
Soojusenergia	22 938	17 934
Kütus	5 715	6 002
Mitmesugused bürookulud	4 530	4 552
Uurimis- ja arengukulud	279	279
Lähetuskulud	1 085	914
Koolituskulud	0	705
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 167	937
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 929	11 613
Pangateenused	9 689	9 379
Kindlustus	2 800	4 032
Muud	80 422	62 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	224 240	205 564

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	258 805	207 528
Sotsiaalmaksud	86 025	69 246
Kokku tööjõukulud	344 830	276 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	70 000	18 608
Eesti	30 000	7 500	70 000	18 608
Kokku	30 000	7 500	70 000	18 608

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	759	2 729	72

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	700	6 221
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	26 690	7 643

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 662	22 683

Kõik seotud osapooltega 2015 aastal tehtud tehingud on teostatud tavapärase majandustegevuse käigus. Seotud osapooltelt on ostetud tööstuskaupu ja müüdud tööstuskaupu. Teenuseid seotud osapoolte vahel osutatud ei ole.

Lisaks garanteerib AS Kiviõli Kaubahoov omanikega seotud ettevõtte OÜ Valdus investeerimislaenu 100 000 euro ulatuses, tähtajaga 5 aastat. Garantii tagamiseks on seatud hüpoteek AS Kiviõli Kaubahoov kinnitule aadressil Metsa 3 Kiviõli

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Aktsiaselts Kiviõli Kaubahoov (registrikood: 10000165) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TALSI	juhatuse liige (juhataja)	24.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kiviõli Kaubahoov aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kiviõli Kaubahoov raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 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 arvnahtajate 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 Aktsiaselts Kiviõli Kaubahoov finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Loog

Vandeaudiitori number 257

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatalli 16, Vahi alevik Tartu vald Tartu maakond

24.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kiviõli Kaubahoov (registrikood: 10000165) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 518 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 448
Kokku	1 662 836
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 518 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 448
Kokku	1 662 836
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1819051	89.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	203394	10.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3325286
Faks	+372 3325289
Mobiiltelefon	+372 5230086
E-posti aadress	kivihoov@hotmail.ee