

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Kaval peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Kaval (edaspidi osaühig) tegeles 31.12.2016.a lõppenud majandusaastal laagrite ja kaasnevate kaupade hulgi- ja jäemüügiga.

2016.aastal moodustas osaühingu müügitulu 3 397 907 eurot, olles sellega 3.2% võrra rohkem, kui eelmisel aastal. Osaühigu suurimateks turgudeks väljaspool Eestit 2016. aastal olid Läti ja Venemaa.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

2016.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.

Osaühingu tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju majandustulemusele

Aruandeaastal Eestis ja Venemaal üldiselt valitsenud majanduslik olukord ei olnud võrreldes eelmise aastaga osaühingu tegevusele soodne.

Vähenes nõudlus tehnikakaupade turul. See asjaolu avaldas osaühingu äritegevusele mõju kaupade müügil äriklientidele. Samuti, ei ole kaupade isiklikeks otstarbeks soetatavate füüsiliste isikute arv kasvanud. Nimetatud asjaolud olid aruandeaasta müügitulu vähenemise peamiseks põhjuseks, kuigi müügitulu Euroopa turul suurenes. Stabiilset positsiooni turul soodustavad jätkuvalt uute kaupade üha laialdasem levik äriühingute seas ja nende pidev turuletulek

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus. Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Osaühingu tegevus ei ole hooajaline ega seotud majandustegevuse tsüklitega.

Osaühingu tegevusele ei avalda olulist mõju keskkonnategurid. Tegevusele avaldab mõju üldine majanduslik olukord.

Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Teatud osa müügiks ostetud kaupade ostutehingutest toimus USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari ja Euro kursi muutused teatud ulatuses osaühingu majandustulemusi 2016.aastal. 2016 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.

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

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	3.2 %	-0,9 %
Puhaskasumi kasv	13.3 %	-23.2 %
Puhasrentaablus	8,2 %	7.5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,4	3.5
ROE	8,10 %	7.80 %

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulu kasv = (2016.aasta müügitulu – 2015.aasta müügitulu) / 2015.aasta müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv = (2016.aasta puhaskasum – 2015.aasta puhaskasum) / 2015.aasta puhaskasum * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

2017.aastal kavatseb osaühing jätkata pakutavate kaupade sortimendi 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	218 704	230 826	2
Nõuded ja ettemaksed	409 531	410 335	3
Varud	3 849 044	3 686 031	5
Kokku käibevarad	4 477 279	4 327 192	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 676	82 432	7
Kokku põhivarad	80 676	82 432	
Kokku varad	4 557 955	4 409 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 262	6 425	9
Võlad ja ettemaksed	327 206	343 949	10
Kokku lühiajalised kohustised	333 468	350 374	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 789	12 872	9
Võlad ja ettemaksed	763 245	871 245	10
Kokku pikaajalised kohustised	770 034	884 117	
Kokku kohustised	1 103 502	1 234 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 448	32 448	14
Kohustuslik reservkapital	5 830	5 830	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 136 855	2 890 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 320	246 555	
Kokku omakapital	3 454 453	3 175 133	
Kokku kohustised ja omakapital	4 557 955	4 409 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 397 907	3 292 642	15
Muud äritulud	18 205	24 732	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 248 656	-2 183 604	17
Mitmesugused tegevuskulud	-210 240	-204 755	18
Tööjõukulud	-637 816	-627 093	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 222	-3 881	
Muud ärikulud	-8 922	-24 557	20
Ärikasum (kahjum)	306 256	273 484	
Muud finantstulud ja -kulud	64	71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	306 320	273 555	
Tulumaks	-27 000	-27 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 320	246 555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	306 256	273 484	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 222	3 881	
Kokku korrigeerimised	4 222	3 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-628	-65 043	
Varude muutus	-163 013	-81 103	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 311	73 711	
Kokku rahavood äritegevusest	131 526	204 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 466	-21 975	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 466	-21 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-334	-156	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 912	-13 935	
Makstud dividendid	-108 000	-108 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 000	-27 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	64	71	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141 182	-149 020	
Kokku rahavood	-12 122	33 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	230 826	196 891	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 122	33 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 704	230 826	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	32 448	5 830	2 890 300	2 928 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			246 555	246 555
31.12.2015	32 448	5 830	3 136 855	3 175 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)			279 320	279 320
31.12.2016	32 448	5 830	3 416 175	3 454 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Kaval 31.12.2016.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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 müüdud 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.

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.

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 investeringuid, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	218 704	230 826

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	404 025	404 025
Ostjatelt laekumata arved	404 025	404 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 112	1 112
Ettemaksed	4 394	4 394
Tulevaste perioodide kulud	2 641	2 641
Muud makstud ettemaksed	1 753	1 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 531	409 531
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	403 397	403 397
Ostjatelt laekumata arved	403 397	403 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 431	2 431
Ettemaksed	4 507	4 507
Tulevaste perioodide kulud	2 754	2 754
Muud makstud ettemaksed	1 753	1 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	410 335	410 335

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	404 025	403 397
Kokku nõuded ostjate vastu	404 025	403 397

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 826 522	3 660 591
Ettemaksed varude eest	22 522	25 440
Kokku varud	3 849 044	3 686 031

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		28 854		25 053
Ettemaksukonto jääk	1 112		2 431	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 112	28 854	2 431	25 053

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	153 837	22 994	176 831
Akumuleeritud kulum	-93 688	-18 805	-112 493
Jääkmaksumus	60 149	4 189	64 338
Ostud ja parendused	20 000	1 975	21 975
Muud ostud ja parendused	20 000	1 975	21 975
Amortisatsioonikulu	-3 408	-473	-3 881
31.12.2015			
Soetusmaksumus	173 837	24 969	198 806
Akumuleeritud kulum	-97 096	-19 278	-116 374
Jääkmaksumus	76 741	5 691	82 432
Ostud ja parendused	741	1 725	2 466
Muud ostud ja parendused	741	1 725	2 466
Amortisatsioonikulu	-3 597	-625	-4 222
31.12.2016			
Soetusmaksumus	174 578	25 828	200 406
Akumuleeritud kulum	-100 693	-19 037	-119 730
Jääkmaksumus	73 885	6 791	80 676

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	12 872	6 083	6 789	2.4%	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 872	6 083	6 789			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	18 784	5 912	12 872	2.4%	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	18 784	5 912	12 872			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
panka laen	179	179		
Lühiajalised laenud kokku	179	179		
Kapitalirendikohustised kokku	12 872	6 083	6 789	
Laenukohustised kokku	13 051	6 262	6 789	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
panka laen	513	513		
Lühiajalised laenud kokku	513	513		
Kapitalirendikohustised kokku	18 784	5 912	12 872	
Laenukohustised kokku	19 297	6 425	12 872	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	153 142	153 142		
Võlad töövõtjatele	20 403	20 403		
Maksuvõlad	28 854	28 854		
Muud võlad	888 052	124 807	540 000	223 245
Dividendivõlad	871 245	108 000	540 000	223 245
Muud viitvõlad	16 807	16 807		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 090 451	327 206	540 000	223 245

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	155 572	155 572		
Võlad töövõtjatele	19 872	19 872		
Maksuvõlad	25 053	25 053		
Muud võlad	1 014 697	143 452	540 000	331 245
Dividendivõlad	979 245	108 000	540 000	331 245
Muud viitvõlad	35 452	35 452		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 215 194	343 949	540 000	331 245

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad eesti tarnijatele eurodes	2 393	3 960
Võlad EL tarnitajatele eurodes	150 749	151 425
Võlad kolmandate riikide tarnitajatele eurodes	0	187
Kokku võlad tarnijatele	153 142	155 572

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	20 403	19 872
Kokku võlad töövõtjatele	20 403	19 872

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	871 245	108 000	540 000	223 245
Muud viitvõlad	16 807	16 807		
Kokku muud võlad	888 052	124 807	540 000	223 245
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	979 245	108 000	540 000	331 245
Muud viitvõlad	35 452	35 452		
Kokku muud võlad	1 014 697	143 452	540 000	331 245

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	32 448	32 448
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 184 012	3 086 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	213 895	206 630
Kokku müügitulu	3 397 907	3 292 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tehnikapade hulgimüük	3 397 907	3 292 642
Kokku müügitulu	3 397 907	3 292 642

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	972	0
muud äritulud	17 233	24 732
Kokku muud äritulud	18 205	24 732

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 215 731	2 148 007
Muud	32 925	35 597
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 248 656	2 183 604

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Maarent	1 529	1 529
Üür ja rent	68 717	73 600
Energia	41 093	47 271
Elektrienergia	6 265	5 225
Soojusenergia	28 920	35 068
Kütus	5 908	6 978
Lähetuskulud	18 246	15 207
Koolituskulud	1 885	6 100
reklam	16 850	9 897
remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	130	3 291
Muud	61 790	47 860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	210 240	204 755

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	476 805	471 536
Sotsiaalmaksud	160 480	155 557
Kokku tööjõukulud	637 285	627 093
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	29

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	1 261	1 626
Muud	7 661	22 931
Kokku muud ärikulud	8 922	24 557

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	110 564	90 328

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 292	87 464	4 199	80 733

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	59 513	59 513

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2016 aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi polnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA ZAYTSEVA	Juhatuse liige	26.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KAVIAL osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KAVIAL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KAVIAL finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

26.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KAVIAL (registrikood: 10060472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 136 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 320
Kokku	3 416 175
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
kapitali-investeeringud	3 340 000
Kokku	3 412 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 136 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 320
Kokku	3 416 175
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
kapitali-investeeringud	3 340 000
Kokku	3 412 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	3272184	96.30%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	125723	3.70%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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