

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KARIA

registrikood: 10077200

tänav a nimi, Kesk tee

maja number: 15

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6000500

faks: +372 6000502

e-posti aadress: info@karia.ee

veebilehe aadress: www.karia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Laenukohustised	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Intressitulud	23
Lisa 24 Intressikulud	23
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Tulumaks	24
Lisa 27 Seotud osapooled	24
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

OÜ Karia tegeleb toiduainete hulgimüügiga alates 1992. aastast.

Alates 2012-st majandusaastast on Karia OÜ-st saanud emaettevõtte ning konsolideerimisgrupi moodustavad:

Emaettevõtte - Karia OÜ asukohaga Kesk tee 15, Jüri, Harjumaa ja tütarettevõtted:

Karia Food OÜ – asutatud 22.02.2012, asukoht Kesk tee 15, Jüri, Harjumaa – osalus 100%

Kapten Grant OÜ – tütarettevõtte alates 31.12.2012, asukoht Kesk tee 25, Jüri, Harjumaa – osalus 56%.

Kõikide grupi ettevõtete põhitegevusalaks on toidukaupade hulgimüük ning peamiseks sihtgrupiks HORECA sektori ettevõtted, rahvusvahelistes vetes sõitvad liinilaevad, aga ka Eesti ja Euroopa riikide toiduainete tootjad ja hulgimüüjad. Otsitakse jätkuvalt uusi turge ka väljapoolt Euroopat kuna eesmärgiks on seatud ikka tegevuse laienemine ja käibe kasv. 2016. majandusaastal valmis Karia OÜ uus laohoone, mis 2017. majandusaastal käivitati täielikult ja seetõttu on ettevõtte suutnud käidelda suuremaid kaubamahtusid ja täiendavat tulu teenida ka kaupade hoiuteenustelt. Jätkuvalt on investeeritud ka transpordivahenditesse, et katta suurenenud logistikavajadusi ja hoida korras olemasolev transpordipark tagamaks klientidele suurem tarnekindlus ja usaldusväärsus müügiturul.

2017. majandusaasta on kõikide Euroopa Liidu liikmesriikide jaoks osutunud positiivseks, majanduskasv Euroopa riikides on ületanud prognoositu, kuid konkurents kaubanduse valdkonnas on jätkuvalt tihe ja pingeline, mistõttu majandustegevuses tuleb olla turul atraktiivne, paindlik ja efektiivne. Edu ettevõttele on taganud mõistlikud investeeringud, ostu- ja müügi hea kooskõla ning kliendisõbralik ja paindlik hinnapoliitika ja klienditeenindus, mis on jätkuvalt prioriteediks. Karia OÜ äritegevus ei ole hooajaline ega tsükliline ja tema tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna enamus majandustehingutest tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes. Laenu intressimäärad on seotud euriboriga, mis on püsivalt madalal tasemel.

Emaettevõtte olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitaja	2017	2016
Käibe kasv %	15,0	13,0
Kasumi kasv (kahanemine) %	15,1	2,7
Puhasrentaabilus %	2,5	2,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,5	1,4
ROA %	7,1	6,5
ROE %	14,1	14,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

Kasumi kasv (kahanemine) (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ettevõtte edasised plaanid on endiselt suunatud ettevõtte edasiarendamisele ja kasvule. Jätkuvalt on meie eesmärk olla heaks partneriks oma klientidele ning võimaldada neile parimat teenust konkurentsivõimeliste hindadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 885 698	1 735 797	2
Nõuded ja ettemaksed	4 945 163	4 126 494	3
Varud	3 829 540	3 002 192	5
Kokku käibevarad	10 660 401	8 864 483	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511 840	495 857	8
Nõuded ja ettemaksed	0	1 117	3
Kinnisvarainvesteeringud	254 043	259 273	9
Materiaalsed põhivarad	9 277 553	9 353 862	10
Immateriaalsed põhivarad	13 670	15 821	11
Kokku põhivarad	10 057 106	10 125 930	
Kokku varad	20 717 507	18 990 413	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	774 353	711 275	14
Võlad ja ettemaksed	4 156 378	3 820 225	15
Kokku lühiajalised kohustised	4 930 731	4 531 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 943 751	4 484 590	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 943 751	4 484 590	
Kokku kohustised	8 874 482	9 016 090	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	8 080	17
Kohustuslik reservkapital	826	826	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 459 310	7 817 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 987 815	1 751 425	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 479 951	9 578 136	
Vähemusosalus	363 074	396 187	
Kokku omakapital	11 843 025	9 974 323	
Kokku kohustised ja omakapital	20 717 507	18 990 413	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	54 780 765	47 368 877	18
Muud äritulud	128 691	88 068	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 698 013	-42 971 733	20
Mitmesugused tegevuskulud	-849 366	-757 870	21
Tööjõukulud	-1 577 442	-1 271 228	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-786 104	-640 688	9,10,11
Muud ärikulud	-18 124	-24 054	
Ärikasum (kahjum)	1 980 407	1 791 372	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	125 983	128 413	8
Intressitulud	135	126	23
Intressikulud	-68 925	-69 597	24
Muud finantstulud ja -kulud	-898	-219	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 036 702	1 850 095	
Tulumaks	-11 600	-13 085	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 025 102	1 837 010	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 987 815	1 751 425	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	37 287	85 585	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 980 407	1 791 372	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	786 104	640 688	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 716	-19 407	19
Kokku korrigeerimised	774 388	621 281	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-789 126	-119 673	
Varude muutus	-827 348	-561 188	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	279 871	-354 094	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 000	-27 750	26
Kokku rahavood äritegevusest	1 378 192	1 349 948	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-447 621	-1 916 721	10,11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	50 000	59 000	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 900	9
Antud laenude tagasimaksed	0	1 600	
Laekunud intressid	109	89	
Laekunud dividendid	110 000	82 500	8,26,27
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-287 512	-1 779 432	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-352 510	-371 283	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-418 328	-380 100	
Makstud intressid	-69 143	-68 608	
Makstud dividendid	-99 900	-108 340	26
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 130	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-939 881	770 539	
Kokku rahavood	150 799	341 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 735 797	1 393 878	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	150 799	341 055	
Valuutakursside muutuste mõju	-898	864	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 885 698	1 735 797	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	8 080	826	7 903 805	359 442	8 272 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 751 425	85 585	1 837 010
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 000	-48 840	-134 840
31.12.2016	8 080	826	9 569 230	396 187	9 974 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 987 815	37 287	2 025 102
Emiteeritud osakapital	23 920	0	-23 920	0	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 000	-70 400	-156 400
31.12.2017	32 000	826	11 447 125	363 074	11 843 025

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades nr.16,17 ja 26.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KARIA 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ja selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ KARIA (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted:

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted, elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse makstava tasu õiglast väärtust ja osaluse omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustisi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded:

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse makstava tasu õiglast väärtust ja osaluse omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus kui see esineb.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval

kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on maa või hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasutata oma majandustegevuses. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse kuni ehitus- või arendustegevuse lõpuni materiaalse põhivarana. Alates objekti valmimise ja kinnisvarainvesteeringuna kasutusele võtmise hetkest klassifitseeritakse see ümber kinnisvarainvesteeringuks ja võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest: kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kontserni konsolideeritud aruandes kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutele on järgmised:

Ehitised 2 - 5 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 1,5-5 % aastas

Masinad ja seadmed 10-30 % aastas

Muu materiaalne põhivara 20-40 % aastas

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10% aastas

Arvutitarkvara 10-40% aastas

Kaubamärgid 10% aastas

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas, pikaajalisi finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise printsiibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Vastavalt kehtivale seadusele on ettevõtte õigus arvata saadud dividendide tulumaks enda dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvast tulumaksust maha. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	23 359	27 382
Arvelduskontod	1 862 339	1 708 415
Kokku raha	1 885 698	1 735 797

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 611 822	4 611 822		4
Ostjatelt laekumata arved	4 634 906	4 634 906		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 084	-23 084		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60 711	60 711		6
Muud nõuded	196 952	196 952		
Intressinõuded	87	87		
Viitlaekumised	196 865	196 865		
Ettemaksed	75 678	75 678		
Tulevaste perioodide kulud	75 678	75 678		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 945 163	4 945 163		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 902 567	3 902 567		4
Ostjatelt laekumata arved	3 909 547	3 909 547		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 980	-6 980		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 070	96 070		6
Muud nõuded	66 337	66 337		
Intressinõuded	61	61		
Viitlaekumised	66 276	66 276		
Ettemaksed	62 637	61 520	1 117	
Tulevaste perioodide kulud	62 637	61 520	1 117	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 127 611	4 126 494	1 117	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 634 906	3 909 547	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 084	-6 980	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 611 822	3 902 567	3

2017. majandusaastal tunnistati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid 36 702.- euro väärtuses (2016.a. 1492.-euro väärtuses)(vt.lisa 21)ning bilansist kanti maha lootusetuks tunnistatud nõudeid summas 20 598.- eurot (2016.a. 12 419.-).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	3 762 683	2 883 926
Ettemaksed varude eest	9 430	1 619
Ettemaksed	9 430	1 619
Kaup teel	57 427	116 647
Kokku varud	3 829 540	3 002 192

Varusid on alla hinnatud ja maha kantud 2017. majandusaastal 78 110 euro väärtuses (2016. majandusaastal 66 161 euro väärtuses)(vt. lisa 20).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	239	0	452
Käibemaks	49 377	249 244	87 347	231 977
Üksikisiku tulumaks	0	30 805	0	28 025
Erisoodustuse tulumaks	0	23	0	117
Sotsiaalmaks	0	67 310	0	57 238
Kohustuslik kogumispension	0	3 364	0	3 049
Töötuskindlustusmaksed	0	4 602	0	3 932
Ettemaksukonto jääk	11 334		8 723	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 711	355 587	96 070	324 790

Maksuvõlgade hulgas on kajastatud ka maksude viitvõlad, mis on arvestatud detsembrikuu palgamaksetelt(vt. lisa 3 ja 15).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12238729	Karia Food OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	100	100
10686174	Kapten Grant OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Karia Food OÜ	5 000	5 000
Kapten Grant OÜ	268 430	268 430
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	273 430	273 430

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10376315	Jumbostrap OÜ	Eesti	Plasttaara tootmine	40	40
10420200	Polystrap OÜ	Eesti	Polüpropüleenkottide müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Jumbostrap OÜ	465 390	-80 000	95 950	481 340
Polystrap OÜ	30 467	-30 000	30 033	30 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	495 857	-110 000	125 983	511 840

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	57 321	209 189	266 510
Akumuleeritud kulum	0	-7 908	-7 908
Jääkmaksumus	57 321	201 281	258 602
Ostud ja parendused	0	5 900	5 900
Amortisatsioonikulu	0	-5 229	-5 229
31.12.2016			
Soetusmaksumus	57 321	215 089	272 410
Akumuleeritud kulum	0	-13 137	-13 137
Jääkmaksumus	57 321	201 952	259 273
Amortisatsioonikulu	0	-5 230	-5 230
31.12.2017			
Soetusmaksumus	57 321	215 089	272 410
Akumuleeritud kulum	0	-18 367	-18 367
Jääkmaksumus	57 321	196 722	254 043

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 200	7 200

(vt.lisa 19).

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumus miinus kulum meetodil, kuna selle õiglasesse väärtusesse hindamisega kaasneks ebamõistlik kulu ja pingutus.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 040 308	2 186 119	2 457 203	12 434	234 598	2 704 235	83 019	3 149 666	3 149 666	9 163 347
Akumuleeritud kulum	0	-285 040	-751 540	-9 410	-206 767	-967 717	-67 395	0	0	-1 320 152
Jääkmaksumus	1 040 308	1 901 079	1 705 663	3 024	27 831	1 736 518	15 624	3 149 666	3 149 666	7 843 195
Ostud ja parendused	0	73 642	349 849	0	964 284	1 314 133	351 241	444 036	444 036	2 183 052
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0						36 827	36 827	36 827
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		73 642						0	0	73 642
Muud ostud ja parendused			349 849	0	964 284	1 314 133	351 241	407 209	407 209	2 072 583
Amortisatsioonikulu	0	-67 419	-498 201	-942	-49 812	-548 955	-16 418	0	0	-632 792
Müügid	0	0	-39 593	0	0	-39 593	0	0	0	-39 593
Ümberliigitamised	0	3 425 602	0	0	0	0	0	-3 425 602	-3 425 602	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	3 425 602	0	0	0	0	0	-3 425 602	-3 425 602	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	1 040 308	5 685 363	2 690 303	12 434	1 186 333	3 889 070	434 260	168 100	168 100	11 217 101
Akumuleeritud kulum	0	-352 459	-1 172 585	-10 352	-244 030	-1 426 967	-83 813	0	0	-1 863 239
Jääkmaksumus	1 040 308	5 332 904	1 517 718	2 082	942 303	2 462 103	350 447	168 100	168 100	9 353 862
Ostud ja parendused	324 736	0	393 830	0	17 336	411 166	4 949	-1 753	-1 753	739 098
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	324 736									324 736
Muud ostud ja parendused			393 830	0	17 336	411 166	4 949	-1 753	-1 753	414 362
Amortisatsioonikulu	0	-101 689	-565 269	-793	-77 602	-643 664	-27 118	0	0	-772 471
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4 652	0	0	-4 652	0	0	0	-4 652
Müügid	0	0	-38 284	0	0	-38 284	0	0	0	-38 284
Ümberliigitamised	36 827	120 873	0	0	0	0	0	-157 700	-157 700	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	36 827	120 873	0	0	0	0	0	-157 700	-157 700	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	1 401 871	5 806 236	2 969 797	12 434	1 203 669	4 185 900	439 209	8 647	8 647	11 841 863
Akumuleeritud kulum	0	-454 148	-1 666 454	-11 145	-321 632	-1 999 231	-110 931	0	0	-2 564 310
Jääkmaksumus	1 401 871	5 352 088	1 303 343	1 289	882 037	2 186 669	328 278	8 647	8 647	9 277 553

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	50 000	59 000

Transpordi- vahendid	50 000	59 000
Kokku	50 000	59 000

Aruandeaastal soetati põhivara (transpordivahendid) kapitalirendiga summas 293 077 eurot (2016: 276 409 eurot).
Aruandeaastal kanti maha avarii teinud veoauto soetusmaksumuses 15 500 eurot, jääkväärtuses 10 848 eurot
(2016: kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud seadmeid soetusmaksumuses 12 549 eurot, jääkväärtuses 0 eurot).

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 115	11 086	1 166	22 367
Akumuleeritud kulum	-3 536	-10 346	-75	-13 957
Jääkmaksumus	6 579	740	1 091	8 410
Ostud ja parendused	0	10 078	0	10 078
Amortisatsioonikulu	-1 178	-1 372	-117	-2 667
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 115	21 164	1 166	32 445
Akumuleeritud kulum	-4 714	-11 718	-192	-16 624
Jääkmaksumus	5 401	9 446	974	15 821
Ostud ja parendused	0	1 600	0	1 600
Amortisatsioonikulu	-1 178	-2 456	-117	-3 751
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 115	22 764	1 166	34 045
Akumuleeritud kulum	-5 892	-14 174	-309	-20 375
Jääkmaksumus	4 223	8 590	857	13 670

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi lepingud	15 723	15 723	0	2,1%+6 kuu euribor	EUR	2018	
Kapitalirendi lepingud	43 544	43 544	0	1,95%+6 kuu euribor	EUR	2018	
Kapitalirendi leping	8 292	8 292	0	1,985%+6 kuu euribor	EUR	2018	
Kapitalirendi leping	29 057	15 679	13 378	1,985%+6 kuu euribor	EUR	2019	
Kapitalirendi lepingud	312 741	170 492	142 249	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2019	
Kapitalirendi lepingud	174 856	67 387	107 469	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2020	
Kapitalirendi lepingud	185 490	49 145	136 345	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2021	
Kapitalirendi lepingud	81 407	19 352	62 055	1,59%+6 kuu euribor	EUR	2022	
Kapitalirendi lepingud	152 106	32 230	119 876	1,6%+6 kuu euribor	EUR	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	1 003 216	421 844	581 372				14

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi lepingud	38 813	23 091	15 722	2,1%+6 kuu euribor	EUR	2018	
Kapitalirendi lepingud	73 363	29 819	43 544	1,95%+6 kuu euribor	EUR	2018	
Kapitalirendi leping	17 138	8 846	8 292	1,985%+6 kuu euribor	EUR	2018	
Kapitalirendi leping	44 370	15 313	29 057	1,985%+6 kuu euribor	EUR	2019	
Kapitalirendi lepingud	479 932	167 192	312 740	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2019	
Kapitalirendi lepingud	241 055	66 198	174 857	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2020	
Kapitalirendi lepingud	233 796	48 306	185 490	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2021	
Kapitalirendikohustised kokku	1 128 467	358 765	769 702				14

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	776 614	1 183 617
Kokku	776 614	1 183 617

Kõik kapitalirendi lepingud on sõlmitud krediidasutusega.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 674	2 983	21

Kasutusrendi tingimustel renditakse ettevõtluses kasutatavaid sõiduautosid ja vee automaate.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu leping 1	592 752	78 636	514 116		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 2	220 945	48 204	172 741		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 3	55 867	12 189	43 678		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 4	2 845 324	213 480	2 631 844		1,25%+6 kuu euribor	EUR	06.08.2020	
Pikaajalised laenud kokku	3 714 888	352 509	3 362 379					
Kapitalirendikohustised kokku	1 003 216	421 844	581 372					12
Laenukohustised kokku	4 718 104	774 353	3 943 751					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu leping 1	671 389	78 637	592 752		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 2	269 149	48 204	220 945		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 3	68 056	12 189	55 867		1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 4	3 058 804	213 480	2 845 324		1,25%+6 kuu euribor	EUR	06.08.2020	
Pikaajalised laenud kokku	4 067 398	352 510	3 714 888					
Kapitalirendikohustised kokku	1 128 467	358 765	769 702					12
Laenukohustised kokku	5 195 865	711 275	4 484 590					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	916 859	916 859
Ehitised	5 200 754	5 294 167
Kokku	6 117 613	6 211 026

Laenude tagatiseks on valminud hoonetele ning soetatud maadele seatud hüpoteegid kokku summas 6,135 milj. eurot ning lisatagatiseks tütarettevõtte garantii pangale summas 3 milj. eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 315 226	3 315 226	0	0	
Võlad töövõtjatele	166 187	166 187	0	0	
Maksuvõlad	355 587	355 587	0	0	6
Muud võlad	313 841	313 841	0	0	
Intressivõlad	3 644	3 644	0	0	
Dividendivõlad	234 800	234 800	0	0	27
Muud viitvõlad	75 397	75 397	0	0	
Saadud ettemaksed	5 537	5 537	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 537	5 537	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 156 378	4 156 378	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 109 139	3 109 139	0	0	
Võlad töövõtjatele	143 509	143 509	0	0	
Maksuvõlad	324 790	324 790	0	0	6
Muud võlad	235 168	235 168	0	0	
Intressivõlad	3 862	3 862	0	0	
Dividendivõlad	178 300	178 300	0	0	27
Muud viitvõlad	53 006	53 006	0	0	
Saadud ettemaksed	7 619	7 619	0	0	
Muud saadud ettemaksed	7 619	7 619	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 820 225	3 820 225	0	0	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 157 700	7 655 384
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 289 425	1 913 846
Kokku tingimuslikud kohustised	11 447 125	9 569 230

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	32 000	8 080
Osade arv (tk)	2	2
2017. majandusaastal suurendati osakapitali fondiemissiooni teel ning seisuga 31.12.2017 koosneb ettevõtte osakapital kahest osast nimiväärtusega 16 000 eurot (31.12.2016 kahest osast nimiväärtusega 4 040 eurot).		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 143 950	39 508 068
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 460 228	7 729 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 604 178	47 237 759
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	176 587	131 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	176 587	131 118
Kokku müügitulu	54 780 765	47 368 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük	53 389 026	46 434 550
Transporditeenuste osutamine	1 025 135	895 873
Hoiustamis- ja logistikateenuste osutamine	366 604	38 454
Kokku müügitulu	54 780 765	47 368 877

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	11 716	19 407	
Rendi- ja üüritulu	7 200	7 200	9
EL käibemaksude tagastus	88 540	58 316	
Kahjuhüvitis kindlustuselt	8 500	0	
Muud	12 735	3 145	
Kokku muud äritulud	128 691	88 068	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	78 110	66 161	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 173 219	40 860 192	
Transpordikulud	2 255 482	1 825 013	
Logistikakulud	135 400	152 747	
Tarnijate müügitoetused	-206 245	-222 211	
Ostuboonused	223 297	258 321	
Muud	38 750	31 510	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 698 013	42 971 733	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	6 674	2 983	13
Energia	97 702	99 438	
Elektrienergia	91 581	92 795	
Soojusenergia	6 121	6 643	
Mitmesugused bürookulud	61 434	66 417	
Lähetuskulud	32 362	28 470	
Koolituskulud	4 755	1 037	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 290	3 638	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	36 702	1 492	4
Kommunaalkulud	25 792	19 471	
Sideteenused	14 968	16 022	
Transpordi ja logistika kulud	122 247	130 186	
Konsultatsioonid	66 800	39 600	
Reklaamikulud	34 982	72 292	
Kindlustuskulud	52 495	42 030	
Muud	288 163	234 794	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	849 366	757 870	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	1 142 496	912 767	
Sotsiaalmaksud	397 131	319 858	
Juhatuse liikme tasud	23 040	23 040	27
Ajutise töövõimetuse hüvitis	3 667	2 708	
Puhkuse reserv	8 339	9 490	
Töötajatele antud erisoodustused	2 769	3 365	
Kokku tööjõukulud	1 577 442	1 271 228	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	71	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	75	66	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4	

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	135	114
Intressitulu laenudelt	0	12
Kokku intressitulud	135	126

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	50 215	49 566
Intressikulu kapitalirendilt	18 710	20 031
Kokku intressikulud	68 925	69 597

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-898	864
Laenu kohustistasu	0	-1 083
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-898	-219

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	156 400	11 600	134 840	13 085
Eesti	156 400	11 600	134 840	13 085
Kokku	156 400	11 600	134 840	13 085

2017. majandusaastal kuulutati välja dividende summas 156 400 eurot, maksuvabastusega dividende laekus emaettevõttele tütarettevõtelt 89 600 eurot ja sidusettevõtelt 110 000 eurot, ettevõtte tulumaksukulu maksustatavatelt dividendidelt arvestati maksumääraga 20/80 11 600 eurot. Välja maksti dividende kokku 99 900 eurot, millelt tasuti ettevõtte tulumaks 40 000 eurot.

2016.a. kuulutati välja dividende summas 134 840 eurot, maksuvabastusega dividende laekus emaettevõttele tütarettevõtelt 62 160 eurot ja sidusettevõtelt 82 500 eurot, ettevõtte tulumaksukulu oli 13 085 eurot. Välja maksti dividende kokku 108 340 eurot, millelt tasuti ettevõtte tulumaks 27 750 eurot.

Mõlemal aastal rakendati emaettevõttest dividendide väljamaksmisel tulumaksuvabastust varem tütar- ja sidusettevõtete poolt maksustatud dividendide arvelt.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 800	178 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 040	23 040

Aruandeaastal laekus emaettevõttele dividende sidusettevõtjalt 110 000 eurot (2016: 82 500 eurot), vt. lisad 8 ja 26. Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga pole seotud tingimuslikke kohustisi ja neile ei ole antud muid olulisi soodustusi.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	498 976	538 641
Nõuded ja ettemaksed	2 878 296	2 575 609
Varud	3 211 537	2 544 608
Kokku käibevarad	6 588 809	5 658 858
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	570 994	570 994
Kinnisvarainvesteeringud	254 043	259 273
Materiaalsed põhivarad	9 232 528	9 307 494
Immateriaalsed põhivarad	7 390	9 406
Kokku põhivarad	10 064 955	10 147 167
Kokku varad	16 653 764	15 806 025
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	774 353	711 275
Võlad ja ettemaksed	3 507 477	3 282 801
Kokku lühiajalised kohustised	4 281 830	3 994 076
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 943 751	4 484 590
Kokku pikaajalised kohustised	3 943 751	4 484 590
Kokku kohustised	8 225 581	8 478 666
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	32 000	8 080
Kohustuslik reservkapital	826	826
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 208 533	6 287 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186 824	1 031 138
Kokku omakapital	8 428 183	7 327 359
Kokku kohustised ja omakapital	16 653 764	15 806 025

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	47 518 126	41 381 388
Muud äritulud	127 683	90 713
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 145 704	-38 520 437
Mitmesugused tegevuskulud	-507 999	-442 277
Tööjõukulud	-1 196 621	-946 163
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-763 759	-618 387
Muud ärikulud	-4 007	-2 615
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 027 719	942 222
Intressitulud	30	46
Intressikulud	-68 925	-69 372
Muud finantstulud ja -kulud	199 600	143 577
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 158 424	1 016 473
Tulumaks	28 400	14 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186 824	1 031 138

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 027 719	942 222
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	763 759	618 387
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 716	-22 204
Kokku korrigeerimised	752 043	596 183
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-274 287	204 932
Varude muutus	-666 929	-630 577
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	168 394	-181 406
Kokku rahavood äritegevusest	1 006 940	931 354
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-426 754	-1 915 616
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	50 000	63 500
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 900
Antud laenude tagasimaksed	0	1 600
Laekunud intressid	30	49
Laekunud dividendid	199 600	144 660
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-177 124	-1 711 707
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 600 000
Saadud laenude tagasimaksed	-352 510	-271 283
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-418 328	-380 100
Makstud intressid	-69 143	-68 383
Makstud dividendid	-29 500	-59 500
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 130
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-869 481	819 604
Kokku rahavood	-39 665	39 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	538 641	499 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 665	39 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	498 976	538 641

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	8 080	826	6 373 315	6 382 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 031 138	1 031 138
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 000	-86 000
31.12.2016	8 080	826	7 318 453	7 327 359
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0		-570 994	-570 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 831 891	2 831 891
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	8 080	826	9 579 350	9 588 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 186 824	1 186 824
Emiteeritud osakapital	23 920	0	-23 920	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 000	-86 000
31.12.2017	32 000	826	8 395 357	8 428 183
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-570 994	-570 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 637 898	3 637 898
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	32 000	826	11 462 261	11 495 087

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE JOHANSON	Juhatuse liige	04.06.2018
KARL-ERIK KIIPLI	Juhatuse liige	05.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KARIA osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing KARIA ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. 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 arvamusel avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Maili Rostok

Vandeauditori number 578

Auditoribüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

05.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 459 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 987 815
Kokku	11 447 125
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 374
Dividendideks	86 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 358 751
Kokku	11 447 125

Juhatuse ettepanek:

1. Seoses osakapitali suurendamisega 2017. majandusaastal, suurendada ka reservkapitali 2374 euro võrra;
2. Kuulutada välja dividendid summas 86000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 459 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 987 815
Kokku	11 447 125
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 374
Dividendideks	86 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 358 751
Kokku	11 447 125

Osanike otsus:

- 1.Suurendada reservkapitali jaotamata kasumi arvelt 2 374 eurot;
- 2.Jaotada dividendideks eelmiste perioodide jaotamata kasumist 86 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	46126387	97.07%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1025135	2.16%	Ei
Kaubaladude töö	52101	366604	0.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl-Erik Kiipli	38103290333	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EUR (Lihtomand)
Ülle Johanson	45407020293	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000500
Faks	+372 6000502
E-posti aadress	info@karia.ee
Veebilehe aadress	www.karia.ee