

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing KARIA

registrikood: 10077200

tänavanimi: Kesk tee

maja number: 15

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

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

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. Ettevõtte majanduskasvu silmas pidades on investeeritud ka 2018. majandusaastal lähiumbruses asuvatesse kinnistutesse, kuhu oleks võimalik ehitada kaubavarude tarbeks täiendavat laopinda. Jätkuvalt on investeeritud ka transpordivahenditesse, vahetatud välja amortiseerunud ning soetatud uusi sõidukeid, et hoida korras olemasolev transpordipark ja katta suurenenud logistikavajadusi tagamaks klientidele suurem tarnekindlus ja usaldusväarsus müügiturul.

Kui 2017. majandusaasta oli kõikide Euroopa Liidu liikmesriikide jaoks positiivne ning majanduskasv Euroopa riikides on ületanud prognoositu, siis 2018. majandusaastal on majanduskasv mõnevõrra aeglustunud. Toiduainete hinnakasvu tipuks sai 2018. aasta algus ning seejärel hakkas hinnatõus tasapisi aeglustuma toidutoorme odavnemise tõttu maailmaturul. 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 koostöö 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 ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna enamus majandustehingutest tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes. Laenude intressimäärad on seotud euriboriga, mis on püsivalt madalal tasemel.

Emaettevõtte olulisemad finantsnäitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Näitaja	2018	2017
Käibe kasv %	2,1	14,8
Kasumi kasv (kahanemine) %	-7,6	15,1
Puhasrentaabilus %	2,3	2,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,5	1,5
ROA %	6,3	7,1
ROE %	11,6	14,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv (kahanemine) (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 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. Lähitulevikus on plaanis laiendada oma laopindu veelgi ning ehitada lisaks olemasolevatele veel üks laohoone. Jätkuvalt on meie eesmärk olla heaks partneriks oma klientidele ning võimaldada neile parimat teenust konkurentsivõimeliste hindadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 553 945	1 885 698	2
Nõuded ja ettemaksed	4 906 976	4 945 163	3
Varud	4 747 596	3 829 540	5
Kokku käibevarad	12 208 517	10 660 401	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	489 624	511 840	8
Kinnisvarainvesteeringud	248 813	254 043	9
Materiaalsed põhivarad	9 538 950	9 277 553	10
Immateriaalsed põhivarad	15 776	13 670	11
Kokku põhivarad	10 293 163	10 057 106	
Kokku varad	22 501 680	20 717 507	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 378 661	774 353	14
Võlad ja ettemaksed	4 371 600	4 156 378	15
Kokku lühiajalised kohustised	5 750 261	4 930 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 182 853	3 943 751	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 182 853	3 943 751	
Kokku kohustised	8 933 114	8 874 482	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	17
Kohustuslik reservkapital	3 200	826	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 358 751	9 459 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 778 181	1 987 815	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 172 132	11 479 951	
Vähemusosalus	396 434	363 074	
Kokku omakapital	13 568 566	11 843 025	
Kokku kohustised ja omakapital	22 501 680	20 717 507	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	55 870 734	54 780 765	18
Muud äritulud	317 535	128 691	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 061 003	-49 698 013	20
Mitmesugused tegevuskulud	-771 484	-849 366	21
Tööjõukulud	-1 684 258	-1 577 442	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-824 369	-786 104	9,10,11
Muud ärikulud	-24 674	-18 124	
Ärikasum (kahjum)	1 822 481	1 980 407	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	98 784	125 983	8
Intressitulud	228	135	24
Intressikulud	-64 032	-68 925	23
Muud finantstulud ja -kulud	330	-898	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 857 791	2 036 702	
Tulumaks	-2 250	-11 600	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 855 541	2 025 102	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 778 181	1 987 815	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	77 360	37 287	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 822 481	1 980 407	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	824 369	786 104	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-163 998	-11 716	19
Kokku korrigeerimised	660 371	774 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61 027	-789 126	
Varude muutus	-918 056	-827 348	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	229 731	279 871	
Laekunud intressid	138	109	
Kokku rahavood äritegevusest	1 855 692	1 418 301	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-357 095	-447 621	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	244 500	50 000	10
Laekunud dividendid	121 000	110 000	8,26,27
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 405	-287 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-352 508	-352 510	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-610 131	-418 328	
Makstud intressid	-64 141	-69 143	
Makstud dividendid	-144 400	-99 900	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-40 000	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 196 180	-979 881	
Kokku rahavood	667 917	150 799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 885 698	1 735 797	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	667 917	150 799	
Valuutakursside muutuste mõju	330	-898	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 553 945	1 885 698	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 778 181	77 360	1 855 541
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 000	-44 000	-130 000
Muutused reservides	0	2 374	-2 374	0	0
31.12.2018	32 000	3 200	13 136 932	396 434	13 568 566

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 2018. 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 kohustised 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 aruandekuupäeval 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 lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti 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 rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber

arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 laekuvas 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

Erandiks on mobiiltelefonid, mis sõltumata soetusmaksumusest loetakse väikevahenditeks.

Rendid

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

Kontsern kui rendileandja:

Kapitalirendi puhul eemaldatakse väljarenditav vara oma bilansist ja asendatakse see kapitalirendinõudega, mis võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtuse ja renditava vara rendiperioodi lõpu tõenäolise jääkväärtuse nüüdisväärtuse summaga.

Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi puhul kajastab rendileandja vara oma bilansis tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maked kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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. Kasutusrendimaksud 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 aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval 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 maksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldjuhul tulumaksu määraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast maksumääraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseks kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksuäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on Eestis makstud tulumaksu ning 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Vastavalt kehtivale seadusele on ettevõtte õigus arvata saadud dividendide tulumaks enda dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvast tulumaksust maha. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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 makstakse välja dividendidena on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	18 657	23 359
Arvelduskontod	2 535 288	1 862 339
Kokku raha	2 553 945	1 885 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 630 961	4 630 961	4
Ostjatelt laekumata arved	4 643 764	4 643 764	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 803	-12 803	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 543	110 543	6
Muud nõuded	91 647	91 647	
Intressinõuded	177	177	
Viitlaekumised	91 470	91 470	
Ettemaksed	73 825	73 825	
Tulevaste perioodide kulud	72 738	72 738	
Muud makstud ettemaksed	1 087	1 087	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 906 976	4 906 976	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 643 764	4 634 906	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 803	-23 084	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 630 961	4 611 822	3

2018. majandusaastal tunnistati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid 26 025 euro väärtuses ning laekus varem lootusetuks tunnistatud nõudeid 1 060 euro väärtuses (2017.a. 36702 euro väärtuses)(vt.lisa 21)ning bilansist kanti maha lootusetuks tunnistatud nõudeid summas 35 246 eurot (2017.a. 20 598 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	4 737 163	3 762 683
Ettemaksed varude eest	7 736	9 430
Ettemaksed	7 736	9 430
Kaup teel	2 697	57 427
Kokku varud	4 747 596	3 829 540

Varusid on alla hinnatud ja maha kantud 2018. majandusaastal 65 607 euro väärtuses (2017. majandusaastal 78 110 euro väärtuses)(vt. lisa 20).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	257	0	239
Käibemaks	100 422	195 482	49 377	249 244
Üksikisiku tulumaks	0	34 073	0	30 805
Erisoodustuse tulumaks	0	225	0	23
Sotsiaalmaks	0	75 582	0	67 310
Kohustuslik kogumispension	0	3 477	0	3 364
Töötuskindlustusmaksed	0	5 014	0	4 602
Ettemaksukonto jääk	10 121		11 334	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 543	314 110	60 711	355 587

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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	31.12.2018
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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10376315	Jumbostrap OÜ	Eesti	Plasttaara tootmine	40	40
10420200	Polystrap OÜ	Eesti	Polüpropüleenkottide müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Jumbostrap OÜ	481 340	-88 000	65 584	458 924
Polystrap OÜ	30 500	-33 000	33 200	30 700
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	511 840	-121 000	98 784	489 624

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-5 230	-5 230
31.12.2018			
Soetusmaksumus	57 321	215 089	272 410
Akumuleeritud kulum	0	-23 597	-23 597
Jääkmaksumus	57 321	191 492	248 813

	2018	2017
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				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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	0	168 100	11 217 101
Akumuleeritud kulum	0	-352 459	-1 172 585	-10 352	-244 030	-1 426 967	-83 813	0	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	0	168 100	9 353 862
Ostud ja parendused	324 736	0	393 830	0	17 336	411 166	4 949	-1 753	0	-1 753	739 098
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	324 736	0						0	0	0	324 736
Muud ostud ja parendused			393 830	0	17 336	411 166	4 949	-1 753	0	-1 753	414 362
Amortisatsioonikulu	0	-101 689	-565 269	-793	-77 602	-643 664	-27 118	0	0	0	-772 471
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4 652	0	0	-4 652	0	0	0	0	-4 652
Müügid	0	0	-38 284	0	0	-38 284	0	0	0	0	-38 284
Ümberliigitamised	36 827	120 873	0	0	0	0	0	-157 700	0	-157 700	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	36 827	120 873	0	0	0	0	0	-157 700	0	-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	0	8 647	11 841 863
Akumuleeritud kulum	0	-454 148	-1 666 454	-11 145	-321 632	-1 999 231	-110 931	0	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	0	8 647	9 277 553
Ostud ja parendused	236 743	0	871 525	0	3 900	875 425	0	39 400	5 625	45 025	1 157 193
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	236 743	0						0	5 625	5 625	242 368
Muud ostud ja parendused			871 525	0	3 900	875 425	0	39 400	0	39 400	914 825
Amortisatsioonikulu	0	-102 695	-610 438	-555	-76 235	-687 228	-25 371	0	0	0	-815 294
Müügid	0	0	-80 502	0	0	-80 502	0	0	0	0	-80 502
31.12.2018											
Soetusmaksumus	1 638 614	5 806 236	3 213 102	12 434	1 207 569	4 433 105	439 209	48 047	5 625	53 672	12 370 836
Akumuleeritud kulum	0	-556 843	-1 729 174	-11 700	-397 867	-2 138 741	-136 302	0	0	0	-2 831 886
Jääkmaksumus	1 638 614	5 249 393	1 483 928	734	809 702	2 294 364	302 907	48 047	5 625	53 672	9 538 950

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	244 500	50 000
Transpordi- vahendid	244 500	50 000
Kokku	244 500	50 000

Aruandeaastal soetati põhivara (transpordivahendid) kapitalirendiga summas 806 049 eurot (2017: 293 077 eurot).

Aruandeaastal põhivara maha ei kantud (2017:kanti maha avarii teinud veoauto soetusmaksumuses 15 500 eurot, jääkväärtuses 10 848 eurot).

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	10 115	21 164	1 166	0	32 445
Akumuleeritud kulum	-4 714	-11 718	-192	0	-16 624
Jääkmaksumus	5 401	9 446	974	0	15 821
Ostud ja parendused	0	1 600	0	0	1 600
Amortisatsioonikulu	-1 178	-2 456	-117	0	-3 751
31.12.2017					
Soetusmaksumus	10 115	22 764	1 166	0	34 045
Akumuleeritud kulum	-5 892	-14 174	-309	0	-20 375
Jääkmaksumus	4 223	8 590	857	0	13 670
Ostud ja parendused	0	0	0	5 951	5 951
Amortisatsioonikulu	-1 179	-2 549	-117	0	-3 845
31.12.2018					
Soetusmaksumus	10 115	22 764	1 166	5 951	39 996
Akumuleeritud kulum	-7 071	-16 723	-426	0	-24 220
Jääkmaksumus	3 044	6 041	740	5 951	15 776

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi leping	13 378	13 378		1,985%+6 kuu euribor	EUR	2019	
Kapitalirendi lepingud	117 604	117 604		1,7%+6 kuu euribor	EUR	2019	
Kapitalirendi lepingud	97 254	59 853	37 401	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2020	
Kapitalirendi lepingud	136 345	49 999	86 346	1,7%+6 kuu euribor	EUR	2021	
Kapitalirendi lepingud	62 055	19 667	42 388	1,59%+6 kuu euribor	EUR	2022	
Kapitalirendi lepingud	119 876	32 758	87 118	1,6%+6 kuu euribor	EUR	2022	
Kapitalirendi lepingud	652 622	141 386	511 236	1,6%+6 kuu euribor	EUR	2023	
Kapitalirendikohustised kokku	1 199 134	434 645	764 489				14

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 280 540	776 614
Kokku	1 280 540	776 614

Kõik kapitalirendi lepingud on sõlmitud krediidasutusega.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	7 200	7 200	9,19
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	248 813	254 043	9
Kokku	248 813	254 043	

Ettevõtte on andnud rendile ettevõtte bilansis oleva kinnisvara.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 126	6 674	21

Kasutusrendi tingimustel renditakse ettevõtluses kasutatavaid sõiduaautosid ja vee automaate.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu leping 1	514 117	514 117			1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 2	172 741	172 741			1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 3	43 678	43 678			1,35%+6 kuu euribor	EUR	07.08.2019	
Pangalaenu leping 4	2 631 844	213 480	2 418 364		1,25%+6 kuu euribor	EUR	06.08.2020	
Pikaajalised laenud kokku	3 362 380	944 016	2 418 364					
Kapitalirendikohustised kokku	1 199 134	434 645	764 489					12
Laenukohustised kokku	4 561 514	1 378 661	3 182 853					

	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	916 859	916 859
Ehitised	5 108 633	5 200 754
Kokku	6 025 492	6 117 613

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.

Kolme pikaajalise laenulepingu lõpptähtaeg on küll 07.08.2019 kuid neid laene on kavas pikendada.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 573 503	3 573 503	0	0	
Võlad töövõtjatele	185 546	185 546	0	0	
Maksuvõlad	314 110	314 110	0	0	6
Muud võlad	282 532	282 532	0	0	
Intressivõlad	3 535	3 535	0	0	
Dividendivõlad	220 400	220 400	0	0	27
Muud viitvõlad	58 597	58 597	0	0	
Saadud ettemaksed	15 909	15 909	0	0	
Muud saadud ettemaksed	15 909	15 909	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 371 600	4 371 600	0	0	

	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	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 513 662	9 157 700
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 623 270	2 289 425
Kokku tingimuslikud kohustised	13 136 932	11 447 125

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	32 000	32 000
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2018 koosneb ettevõtte osakapital kahest osast nimiväärtusega 16 000 eurot(31.12.2017 kahest osast nimiväärtusega 16 000 eurot).		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 828 453	43 143 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 895 455	11 460 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 723 908	54 604 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	146 826	176 587
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	146 826	176 587
Kokku müügitulu	55 870 734	54 780 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade spetsialiseerimata hulgimüük	54 659 364	53 389 026
Transporditeenuste osutamine	912 671	1 025 135
Hoiustamis-ja logistikateenuste osutamine	298 699	366 604
Kokku müügitulu	55 870 734	54 780 765

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	163 998	11 716	
Rendi- ja üüritulu	7 200	7 200	9,13
EL käibemaksude tagastus	138 380	88 540	
Kahjuhüvitis kindlustuselt	0	8 500	
Muud	7 957	12 735	
Kokku muud äritulud	317 535	128 691	

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

	2018	2017	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	65 607	78 110	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	48 602 871	47 222 441	
Transpordikulud	2 289 171	2 206 260	
Logistikakulud	105 133	135 400	
Tarnijate müügitoetused	-232 805	-206 245	
Ostuboonus	201 495	223 297	
Muud	29 531	38 750	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 061 003	49 698 013	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	5 126	6 674	13
Energia	120 002	97 702	
Elektrienergia	114 622	91 581	
Soojusenergia	5 380	6 121	
Mitmesugused bürookulud	68 984	61 434	
Lähetuskulud	44 636	32 362	
Koolituskulud	1 084	4 755	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 856	4 290	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 965	36 702	4
Kommunaalkulud	26 642	25 792	
Sideteenused	13 567	14 968	
Transpordi ja logistika kulud	89 841	122 247	
Konsultatsioonid	64 655	66 800	
Reklaamikulud	35 475	34 982	
Kindlustuskulud	52 860	52 495	
Muud	218 791	288 163	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	771 484	849 366	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	1 224 523	1 142 496	
Sotsiaalmaksud	426 665	396 900	
Juhatuse liikme tasud	23 040	23 040	27
Ajutise töövõimetuse hüvitis	3 323	3 667	
Puhkuse reserv	4 241	8 339	
Töötajatele antud erisoodustused	2 466	3 000	
Kokku tööjõukulud	1 684 258	1 577 442	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	79	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	75	75	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4	

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	228	135
Kokku intressitulud	228	135

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	45 606	50 215
Intressikulu kapitalirendilt	18 426	18 710
Kokku intressikulud	64 032	68 925

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	330	-898
Kokku muud finantstulud ja -kulud	330	-898

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	130 000	2 250	156 400	11 600
Eesti	130 000	2 250	156 400	11 600
Kokku	130 000	2 250	156 400	11 600

2018. majandusaastal kuulutati välja dividende summas 130 000 eurot, maksuvabastusega dividende laekus emaettevõttele tütaretevõttelt 56 000 eurot ja sidusettevõtetelt 121 000 eurot, ettevõtte tulumaksukulu maksustatavatelt dividendidelt arvestati maksumääraga 20/80 2250 eurot. Välja maksti dividende kokku 144 400 eurot, millelt tasuti ettevõtte tulumaks 25 000 eurot.

2017.a. kuulutati välja dividende summas 156 400 eurot, maksuvabastusega dividende laekus emaettevõttele tütaretevõttelt 89 600 eurot ja sidusettevõtetelt 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.

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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	220 400	0	234 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	23 040	23 040

Aruandeaastal laekus emaettevõttele dividende sidusettevõtjatelt 121 000 eurot (2017: 110 000 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	145 956	498 976
Nõuded ja ettemaksed	2 795 648	2 878 296
Varud	4 283 480	3 211 537
Kokku käibevarad	7 225 084	6 588 809
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	570 994	570 994
Kinnisvarainvesteeringud	248 813	254 043
Materiaalsed põhivarad	9 509 860	9 232 528
Immateriaalsed põhivarad	5 374	7 390
Kokku põhivarad	10 335 041	10 064 955
Kokku varad	17 560 125	16 653 764
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 378 661	774 353
Võlad ja ettemaksed	3 559 602	3 507 477
Kokku lühiajalised kohustised	4 938 263	4 281 830
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 182 853	3 943 751
Kokku pikaajalised kohustised	3 182 853	3 943 751
Kokku kohustised	8 121 116	8 225 581
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Kohustuslik reservkapital	3 200	826
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 306 983	7 208 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 096 826	1 186 824
Kokku omakapital	9 439 009	8 428 183
Kokku kohustised ja omakapital	17 560 125	16 653 764

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	48 503 688	47 518 126
Muud äritulud	313 623	127 683
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 267 333	-44 145 704
Mitmesugused tegevuskulud	-502 151	-507 999
Tööjõukulud	-1 279 105	-1 196 621
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-806 605	-763 759
Muud ärikulud	-1 037	-4 007
Kokku ärikasum (-kahjum)	961 080	1 027 719
Intressitulud	28	30
Intressikulud	-64 032	-68 925
Muud finantstulud ja -kulud	177 000	199 600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 074 076	1 158 424
Tulumaks	22 750	28 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 096 826	1 186 824

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	961 080	1 027 719
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	806 605	763 759
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-163 998	-11 716
Kokku korrigeerimised	642 607	752 043
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 398	-274 287
Varude muutus	-1 071 943	-666 929
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	66 634	168 394
Kokku rahavood äritegevusest	703 776	1 006 940
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-351 144	-426 754
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	244 500	50 000
Laekunud intressid	28	30
Laekunud dividendid	177 000	199 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	70 384	-177 124
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-352 508	-352 510
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-610 131	-418 328
Makstud intressid	-64 141	-69 143
Makstud dividendid	-100 400	-29 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 127 180	-869 481
Kokku rahavood	-353 020	-39 665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	498 976	538 641
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-353 020	-39 665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 956	498 976

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	8 080	826	7 318 453	7 327 359
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 096 826	1 096 826
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 000	-86 000
Muutused reservides	0	2 374	-2 374	0
31.12.2018	32 000	3 200	9 403 809	9 439 009
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	4 317 081	4 317 081
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	32 000	3 200	13 149 896	13 185 096

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE JOHANSON	Juhatuse liige	12.06.2019
KARL-ERIK KIIPLI	Juhatuse liige	17.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KARIA osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing KARIA ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 lahknab 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

18.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KARIA (registrikood: 10077200) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 358 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 778 181
Kokku	13 136 932
Jaotamine	
Dividendideks	86 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 050 932
Kokku	13 136 932

Juhatuse ettepanek: kuulutada välja dividendid summas 86000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 358 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 778 181
Kokku	13 136 932
Jaotamine	
Dividendideks	86 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 050 932
Kokku	13 136 932

Osanike otsus: 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	47121673	97.15%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	965166	1.99%	Ei
Kaubaladude töö	52101	416849	0.86%	Ei

Osanikud

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