

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ KAUBAPALL

registrikood: 10440898

tänavatalu nimi, Ravila 53 F
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7307833

faks: +372 7307883

e-posti aadress: ou.kaubapall@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kaubapall tegeleb nii kasutatud kui ka stock-riiete hulgimüügiga. Lõppenud majandusaastal oli tegemist tõsise ellujäämisvõitlusega. Hankijate poolt tuli pidevalt infot üha kerkivate hindade kohta, samas klientidele oli hinna ülempiir juba käes, mis tähendas et kaupade müügihind tuli hoida samal tasemel ja vähenes hulgimüüja tulubaas. Kasutatud riiete kõrval püüdsime üha enam pakkuda klientidele uute kaupade valikut. Regulaar kaupade ja nn. laojääkide osas on ostjate eelistused väga erinevad ja hinnatundlikkus suur, seetõttu on tulnud maksta ka kooliraha valede sisseostuotsuste tegemise näol – kaup on soetatud, raha on kauba all kinni, aga kauba müük ei edene. Uute riiete pakkumist soodas hinnaklassis peame jätkuvalt oluliseks ja teeme selles osas hankijate leidmisel suuri pingutusi. Jaemüügis on poodidega tehtud suurt tööd ja see jätkub ka käesoleval aastal. Käibe kasvu kõrval on plaanis parandada poodide laovarude juhtimist.

Finantssuhtarvud võrreldes eelmise majandusaastaga :

	2010	2009
Lühiajalise võlgnevuse kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	5,51	9,05
Varade tootlus (müügitulu/varad kokku)	2,51	2,66
Üldine võlasuhe (kohustused/varad)	0,17	0,10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 157 853	1 599 057	
Nõuded ja ettemaksed	795 123	725 306	2,4,5
Varud	6 000 526	5 154 059	6
Kokku käibevara	7 953 502	7 478 422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	752 156	713 799	7
Kokku põhivara	752 156	713 799	
Kokku varad	8 705 658	8 192 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	14 829	
Võlad ja ettemaksed	1 442 440	811 567	3,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 442 440	826 396	
Kokku kohustused	1 442 440	826 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	320 000	320 000	
Kohustuslik reservkapital	32 000	32 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 013 825	6 542 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 607	471 548	
Kokku omakapital	7 263 218	7 365 825	
Kokku kohustused ja omakapital	8 705 658	8 192 221	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	21 833 899	21 779 931	11
Muud äritulud	32 496	26 425	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 433 856	-17 069 935	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 997 911	-1 935 509	13
Tööjõukulud	-2 229 205	-2 071 498	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249 117	-210 813	
Muud ärikulud	-60 545	-42 906	15
Ärikasum (-kahjum)	-104 239	475 695	
Finantstulud ja -kulud	1 632	-4 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 607	471 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 607	471 548	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-104 239	475 695	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249 117	210 813	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-27 500	-25 000	
Kokku korrigeerimised	221 617	185 813	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 817	-226 343	
Varude muutus	-846 467	526 647	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	630 873	-767 237	
Laekunud intressid	1 712	2 762	
Makstud intressid	-80	-6 908	
Kokku rahavood äritegevusest	-166 401	190 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-287 474	-277 406	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 500	60 280	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-259 974	-217 126	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 829	-172 332	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 829	-172 332	
Kokku rahavood	-441 204	-199 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 599 057	1 798 086	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-441 204	-199 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 157 853	1 599 057	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	320 000	32 000	6 542 277	6 894 277
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			471 548	471 548
31.12.2009	320 000	32 000	7 013 825	7 365 825
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-102 607	-102 607
31.12.2010	320 000	32 000	6 911 218	7 263 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaubapall raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamisitava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäoline või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 9000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 9000 krooni, kajastatakse vara kasutuse võtmise hetkel kuludes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 9000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat
Ehitised	10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tsu 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 tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	743 529	701 191
Muud nõuded	39 897	11 018
Intressinõuded	1 193	2 762
Muud nõuded	38 704	8 256
Ettemaksed	11 697	13 097
Kokku Nõuded ja ettemaksed	795 123	725 306

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	138 211	121 590
Üksikisiku tulumaks	21 929	19 385
Erisoodustuse tulumaks	4	128
Sotsiaalmaks	93 026	80 229
Kohustuslik kogumispension	1 912	0
Töötuskindlustusmaksed	7 955	6 848
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 151	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	265 188	228 180

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1 193	1 193		
Muud nõuded	38 704	38 704		
Kokku muud nõuded	39 897	39 897		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	2 762	2 762		
Muud nõuded	8 256	8 256		
Kokku muud nõuded	11 018	11 018		

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	11 697	11 697		
Kokku ettemaksed	11 697	11 697		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	13 097	13 097		
Kokku ettemaksed	13 097	13 097		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	5 863 836	5 111 150
Ettemaksed varude eest	136 690	42 909
Kokku varud	6 000 526	5 154 059

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	470 633	1 147 899	456 636	2 075 168
Akumuleeritud kulum	-325 519	-632 136	-435 027	-1 392 682
Jääkmaksumus	145 114	515 763	21 609	682 486
Ostud ja parendused		264 906	12 500	277 406
Amortisatsioonikulu	-47 063	-156 875	-6 875	-210 813
Müügid		-35 280		-35 280
31.12.2009				
Soetusmaksumus	470 633	1 218 933	437 823	2 127 389
Akumuleeritud kulum	-372 582	-630 419	-410 589	-1 413 590
Jääkmaksumus	98 051	588 514	27 234	713 799
Ostud ja parendused		287 474		287 474
Amortisatsioonikulu	-47 063	-195 656	-6 398	-249 117
31.12.2010				
Soetusmaksumus	470 633	1 352 974	257 300	2 080 907
Akumuleeritud kulum	-419 645	-672 642	-236 464	-1 328 751
Jääkmaksumus	50 988	680 332	20 836	752 156

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	27 500	60 280
Transpordivahendid	27 500	60 280
Kokku	27 500	60 280

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	748 114	107 152
Võlad töövõtjatele	429 138	471 605
Maksuvõlad	265 188	228 180
Muud võlad	0	27
Saadud ettemaksed	0	4 603
Kokku võlad ja ettemaksed	1 442 440	811 567

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	748 114	107 152

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	150 391	129 337
Puhkusereserv	278 747	342 268
Kokku võlad töövõtjatele	429 138	471 605

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 177 358	18 588 146
Soome	1 013 338	2 450 309
Läti	1 345 221	112 119
Saksamaa	65 488	424 066
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	21 601 405	21 574 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	232 494	205 291
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	232 494	205 291
Kokku müügitulu	21 833 899	21 779 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
rõivaste ja jalatsite hulgimüük	20 065 011	20 225 292
rõivate jaemüük	1 734 454	1 528 525
muu müük	34 434	26 114
Kokku müügitulu	21 833 899	21 779 931

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 875 717	15 602 430
Transpordikulud	1 465 576	1 424 441
Impordi tollimaks	92 563	43 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 433 856	17 069 935

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	579 648	621 941
Energia	311 249	253 991
Elektrienergia	81 334	71 768
Kütus	229 915	182 223
Mitmesugused bürookulud	114 492	146 417
Lähetuskulud	128 316	90 268
Koolituskulud	6 520	8 567
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	100 603	3 651
Kulutused tehnikale	152 325	141 925
Teenused	460 164	503 945
Muud	144 594	164 804
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 997 911	1 935 509

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 655 756	1 562 966
Sotsiaalmaksud	573 449	508 532
Kokku tööjõukulud	2 229 205	2 071 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 15 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	53 493	34 865
Kohalikud maksud	5 179	8 023
Muud	1 873	18
Kokku muud ärikulud	60 545	42 906

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Striebel Textil GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		690 917		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 281	11 370	106 742	9 229

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 678 556	61 348	5 301 192	424 066
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 210	1 687 704	364 061	1 644 095

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PANIK	Juhatuse liige	20.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KAUBAPALL osanikele

Olen üle vaadanud OÜ KAUBAPALL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelpäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatussele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ KAUBAPALL finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeauditori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst.52-3, Tartu 50706

21.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 013 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 607
Kokku	6 911 218
Jaotamine	
Kokku	6 911 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	20065011	91.90%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	1734454	7.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ REMPO	10126104		10021 EUR
Striebel Textil GmbH		In der Au 19, langenenslingen, Saksamaa	10430 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7307833
Faks	+372 7307883
E-posti aadress	ou.kaubapall@neti.ee