

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ KAUBAPALL

registrikood: 10440898

tänava/talu nimi, Ravila 53 F
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kaubapall OÜ on kasutatud riiete ja stock-riiete hulgimüüja. Kaupade sortimendi osas on firma järjest enam suundumas uute regulaarkaupade pakkujaks. Laojääkide ehk stocki osas on tekkinud juba mitmed pikaajalised koostööpartnerid, kuid paljuski tuleb selles vallas uusi pakkumisi ka emafirma Striebel Textil kaudu. Kasutatud riiete osas on jäänud vaid mõned tarnijad ning aeg näitab, kas koostöö nendega on jätkusuutlik ja püsiv või on turul toimuvad tendentsid kasutatud riiete äri kõrvale tõrjumas. Kasutatud riiete sisseostul ei osanud firma prognoosida nõudluse järsku langust, mis oli osaliselt tingitud ka eelmise aasta halvast ilmast. Samuti on süvenemas tendents äärmisele hinnatundlikkusele ja ootused madalatele hindadele on väga suured. Firma teenimine tooteühiku müügil on varasemast tunduvalt väiksem. Eelmise aasta märksõnaks oli turu ostujõu suur langus. Kuna ei osanud olukorda õigesti hinnata ja turg muutus kiiresti, oligi tulemuseks laovarude kasv. Kogu laoseisust ca 61% moodustab uute riidekaupade laovaru summa. Et saada vähegi sobivat hinda, on vaja osta suuri koguseid. Samuti on palju sobivaid pakkumisi just aasta lõpul, novembris-detsembris, aga müük on antud perioodil tavalisest väiksem. Uute klientide osas on rõõmustanud Venemaal leitud müügivõimalused. Eestis on paljud müüjad liiga väikesed, et olla huvitatud vähegi suurema ja ka rahaliselt kulukama kaubapartii soetamisest. Siiski püüab firma jätkuvalt leida mõõduka kompromissi suuremate ja väiksemate klientide ning suuremastaabiliste hankijate vahel. Püüame suurendada omatoodete hulka sortimendis. On tekkinud uusi kliente, kes on meie tooted omaks võtnud ja näitavad kasvavat ostutrendi.

	2012	2011
Lühajalise võlgnevuse kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	6,34	5,30
Varade tootlus (müügitulu/varad kokku)	2,47	2,27
Üldine võlasuhe(kohustused/varad)	0,15	0,18

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	131 657	130 135	
Nõuded ja ettemaksed	35 930	54 828	3,5
Varud	450 916	435 429	6
Kokku käibevara	618 503	620 392	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 187	31 168	
Kokku põhivara	17 187	31 168	
Kokku varad	635 690	651 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	97 535	117 082	4,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	97 535	117 082	
Kokku kohustused	97 535	117 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 451	20 451	
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 982	441 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 677	70 274	
Kokku omakapital	538 155	534 478	
Kokku kohustused ja omakapital	635 690	651 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 570 201	1 478 322	14
Muud äritulud	63	640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 257 183	-1 118 780	15
Mitmesugused tegevuskulud	-127 283	-121 612	16
Tööjõukulud	-165 694	-149 618	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 981	-16 903	7
Muud ärikulud	-2 496	-1 876	18
Ärikasum (kahjum)	3 627	70 173	
Finantstulud ja -kulud	50	101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 677	70 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 677	70 274	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 627	70 173
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 981	16 903
Kokku korrigeerimised	13 981	16 903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 898	-4 010
Varude muutus	-15 487	-51 925
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 547	24 893
Laekunud intressid	50	101
Kokku rahavood äritegevusest	1 522	56 135
Kokku rahavood	1 522	56 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 135	74 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 522	56 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 657	130 135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	20 452	2 045	441 707	464 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 274	70 274
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	20 451	2 045	511 982	534 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 677	3 677
31.12.2012	20 451	2 045	515 659	538 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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 600 eurost. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 600 euro, 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 600 eurot

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 889	11 621
Arvelduskontod	126 768	118 514
Kokku raha	131 657	130 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 131	34 131			
Muud nõuded	654	654			5
Intressinõuded	28	28			
Viitlaekumised	626	626			
Ettemaksed	1 145	1 145			
Tulevaste perioodide kulud	1 145	1 145			
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 930	35 930			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	53 605	53 605			
Muud nõuded	592	592			
Intressinõuded	80	80			
Viitlaekumised	512	512			
Ettemaksed	631	631			
Tulevaste perioodide kulud	631	631			
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 828	54 828			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 337	17 245
Üksikisiku tulumaks	2 841	1 487
Erisoodustuse tulumaks	0	43
Sotsiaalmaks	7 987	5 884
Kohustuslik kogumispension	282	143
Töötuskindlustusmaksed	762	519
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 209	25 435

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	28	28		
Viitlaekumised	626	626		
Kokku muud nõuded	654	654		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	80	80		
Viitlaekumised	512	512		
Kokku muud nõuded	592	592		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	450 160	434 684
Ettemaksed varude eest	756	745
Kokku varud	450 916	435 429

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	30 079	86 471	16 444	132 994
Akumuleeritud kulum	-26 820	-42 989	-15 113	-84 922
Jääkmaksumus	3 259	43 482	1 331	48 072
Amortisatsioonikulu	-3 008	-13 490	-406	-16 904
31.12.2011				
Soetusmaksumus	30 079	86 471	16 444	132 994
Akumuleeritud kulum	-29 828	-56 479	-15 519	-101 826
Jääkmaksumus	251	29 992	925	31 168
Amortisatsioonikulu	-251	-13 324	-406	-13 981
31.12.2012				
Soetusmaksumus	30 079	86 471	16 444	132 994
Akumuleeritud kulum	-30 079	-69 803	-15 925	-115 807
Jääkmaksumus	0	16 668	519	17 187

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	37 043	37 043
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	37 043	37 043

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	45 666	45 666			10
Võlad töövõtjatele	26 660	26 660			11
Maksuvõlad	25 209	25 209			4
Kokku võlad ja ettemaksed	97 535	97 535			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66 061	66 061			
Võlad töövõtjatele	25 586	25 586			
Maksuvõlad	25 435	25 435			
Kokku võlad ja ettemaksed	117 082	117 082			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	45 666	66 061

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	8 448	9 091
Puhkusereserv	18 212	16 495
Kokku võlad töövõtjatele	26 660	25 586

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	407 371	404 466
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	108 288	107 516
Kokku tingimuslikud kohustused	515 659	511 982

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	20 451	20 451
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 354 705	1 366 596
Soome	0	33 942
Läti	3 527	47 728
Saksamaa	2 605	7 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 360 837	1 455 444
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	209 364	22 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	209 364	22 878
Kokku müügitulu	1 570 201	1 478 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
rõivaste ja jalatsite hulgimüük	1 467 282	1 376 372
rõivate jaemüük	99 734	99 687
muu müük	3 185	2 263
Kokku müügitulu	1 570 201	1 478 322

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 168 359	1 027 628
Transpordikulud	88 824	90 272
Impordi tollimaks	0	880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 257 183	1 118 780

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	37 043	37 043	8
Energia	23 530	21 517	
Elektrienergia	5 505	4 672	
Kütus	18 025	16 845	
Mitmesugused bürookulud	6 151	8 260	
Lähetuskulud	9 010	10 432	
Koolituskulud	0	170	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	238	1 892	
Kulutused tehnikale	15 954	8 034	
Teenused	29 357	24 828	
Muud	6 000	9 436	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 283	121 612	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	124 505	111 840
Sotsiaalmaksud	41 189	37 777
Kokku tööjõukulud	165 694	149 617
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	14

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	2 016	957
Kohalikud maksud	97	739
Muud	383	180
Kokku muud ärikulud	2 496	1 876

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	30 627	0	62 107
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528	0	223

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	431 918	2 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 715	113 579
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	405 381	7 178
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 879	113 728

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	25 514	23 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PANIK	Juhatuse liige	27.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KAUBAPALL osanikele

Olen üle vaadanud OÜ KAUBAPALL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Ma viisin oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle 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 ülevaatusle, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ KAUBAPALL finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeauidiitori number135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst.52-3, Tartu

27.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	27.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 677
Kokku	515 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 659
Kokku	515 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	1467283	93.45%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	99734	6.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Striebel Textil GmbH	147035765	In der Au 19, Langenenslingen, Saksamaa	10430 EUR
OÜ REMPO	10126104	Annikoru küla, Konguta vald, Tartu maakond, Eesti	10021 EUR

Sidevahendid

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