

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Spantal

registrikood: 10392449

tänavaga nimi, maja number: Peterburi tee 15 / Pae 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11411

telefon: +372 6210111

faks: +372 6211999

e-posti aadress: helen@spantal.ee

veebilehe aadress: www.spantal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Kasutusrent	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Üldinfo

Osaühingu põhitegevusala on spordi- ja vabaajakaupade jaekaubandus. Müüakse nii tuntud kui ka vähemtuntud kaubamärke. Toodete sortiment 2012.a. oluliselt ei muutunud võrreldes 2011.a.

Ettevõtte oli seisuga 31.12.2012 kaheksa jaemüügikauplust ja laopind ning need asuvad:

Tallinnas: Rocca al Mare Kaubanduskeskuses,
Sikupilli Kaubanduskeskuses,
Järve Kaubanduskeskuses,
Magistrali Keskuses.
Pärnus: Kaubamajakas.
Tartus: Kaubamajas.
Rakveres: Vaala Keskuses.
Saaremaal: Auriga Keskuses.
Ladu: Tallinnas Türi tn.1.

Äritegevuse ülevaade

2012.a. oli Spantal OÜ müügitulu 2 065 618 eurot, mis on 4,55% rohkem kui 2011.a. Käibest 0,11 % moodustas kauba ühendusesisene müük väljaspoole Eestit, kaup läks Lätisse ja ühenduseväline müük oli 0,83% käibest. Võrreldes 2011.a. vähenes 2012.a. imporditava kauba osakaal 62,19%. Enamuse imporditavast kaubast müüvad osaühingu enda kauplused. Paljud hulgiostjad on loobunud tellimustest seoses makseraskusega. Sellest tuleneb hulgimüügi väike osakaal kogu käibest. 2012.a. andis omanik osaühingule laenu summas 22 000 eurot. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 90 434 eurot. 2011.a. oli kahjum 248 246 eurot. Kahjumisse jäädigi müügi käibe kasvu puudumise tõttu, mis oli tingitud üldisest majanduslangusest.

Personal

2012.a. oli Spantal OÜ töötajate keskmine arv, taandatuna täistööajale, 42 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 311 327 eurot, suurenedes aastaga 7,61%. Kasvamine on tingitud töötajate arvu suurenemisest. Suurt tähelepanu pööratakse töötajate koolitamisele ja teeninduse kvaliteedile.

Spantal OÜ juhatuse liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Juhatuse liikmele maksti tasu koos sotsiaalmaksuga 7 182 eurot.

Valuutakursside muutumise risk

Välisvaluutad, milles 2012.a. tehingud toimusid: USD ja SEK.

Valuutakursside muutustest tulenev risk oli madal.

Finantsanalüüsi põhinäitajad	2012.a.	2011.a.
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,53	2,83
Maksevõime kordaja	0,30	0,41
Vara käibekordaja	0,98	0,91
Varude käibekordaja	1,22	1,17
Käive töötaja kohta	51 003	48 783
Finantsvõimenduskordaja	2,18	1,91

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) = käibevara : lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja (kordades) = käibevara - varud : lühiajalised kohustused

Vara käibekordaja (kordades) = müügitulu : keskmine koguvara

Varude käibekordaja (kordades) = müügitulu : keskmised varud

Käive töötaja kohta (eurodes) = müügitulu : keskmine töötajate arv

Finantsvõimenduskordaja (kordades) = keskmine vara : keskmine omakapital

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 18 440 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu põhieesmärk järgmiseks majandusaastaks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine praeguses majanduskeskkonnas. Oluline on optimeerida palgakulu ja töötajate arvu. Peetakse läbirääkimisi rendileandjatega, eesmärgiga alandada rendihindasid. Jälgitakse pidevalt ka muid tegevuskulusid.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- debitooride võimalikud makseraskused, mis võivad kaasa tuua nõuete väärtuse languse ja allahindluskahjumid;
- langenud nõudluse tõttu võib varade väärtus langeda;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest tarnijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 660	68 629	2
Nõuded ja ettemaksed	145 845	230 787	3
Varud	1 614 438	1 759 935	5
Kokku käibevara	1 828 943	2 059 351	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	155 226	164 941	6
Kokku põhivara	155 226	164 941	
Kokku varad	1 984 169	2 224 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 144	7
Võlad ja ettemaksed	722 515	724 060	8
Kokku lühiajalised kohustused	722 515	727 204	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	340 453	485 453	7
Kokku pikaajalised kohustused	340 453	485 453	
Kokku kohustused	1 062 968	1 212 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	9
Kohustuslik reservkapital	19 429	19 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	792 206	1 040 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 434	-248 246	
Kokku omakapital	921 201	1 011 635	
Kokku kohustused ja omakapital	1 984 169	2 224 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 065 618	1 975 718	11
Muud äritulud	1 293	6 708	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 629 097	-1 727 089	13
Mitmesugused tegevuskulud	-187 147	-186 396	14
Tööjõukulud	-311 327	-289 306	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 155	-27 363	6
Muud ärikulud	-1 595	0	17
Ärikasum (kahjum)	-90 410	-247 728	
Finantstulud ja -kulud	-24	-518	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 434	-248 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 434	-248 246	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-90 410	-247 728	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 155	27 363	6
Kokku korrigeerimised	28 155	27 363	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 942	-2 650	3
Varude muutus	145 497	-148 196	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 545	151 343	8
Laekunud intressid	0	5	18
Kokku rahavood äritegevusest	166 639	-219 863	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 440	-9 320	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 440	-9 320	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 000	225 200	7
Saadud laenude tagasimaksed	-167 000	-20 000	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 144	-6 176	8
Makstud intressid	-24	-523	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-148 168	198 501	
Kokku rahavood	31	-30 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 629	99 311	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31	-30 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 660	68 629	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	194 292	19 429	1 046 159	1 259 880
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	194 292	19 429	1 046 160	1 259 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-248 246	-248 246
Emiteeritud osakapital	5 708		-5 708	0
31.12.2011	200 000	19 429	792 206	1 011 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 434	-90 434
31.12.2012	200 000	19 429	701 772	921 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spantal OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtuse on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või osutatud teenuste eest. Nõuded ostjate vastu võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistele nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Igakuuliselt selgitatakse ja kantakse kulusse müüdud kauba kulu. Aasta inventuuri käigus selgitatakse kauba tegelik jääk ning täpsustatakse kauba kulu, lähtuvalt valemist: kauba jääk inventuuri andmetel perioodi algul + kauba sissetulek - kauba jääk perioodi lõpul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- arvutid ja arvutisüsteemid 10%
- transpordivahendid 5%
- muu materiaalne põhivara 10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	10
Transpordivahendid	20
Muu materiaalne põhivara	10

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Spantal OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Müügituluna on kajastatud kaupade ja kaupadega seotud teenuste müük.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Igakuuliselt kantakse kulusse müüdud kauba kulu kaubajäägi vähenemiseks arvestuslikul meetodil.

Aasta lõpu inventuuriga korrigeeritakse kaubakulu.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehningutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	49 905	58 108
Arvelduskontod	18 755	10 521
Kokku raha	68 660	68 629

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	67 058	67 058			
Ostjatelt laekumata arved	67 058	67 058			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 569	1 569			4
Muud nõuded	4 078	4 078			
Viitlaekumised	4 078	4 078			
Ettemaksed	73 140	73 140			
Tulevaste perioodide kulud	73 140	73 140			
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 845	145 845			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	163 423	163 423			
Ostjatelt laekumata arved	163 423	163 423			
Muud nõuded	6 065	6 065			
Viitlaekumised	6 065	6 065			
Ettemaksed	61 299	61 299			
Tulevaste perioodide kulud	61 299	61 299			
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 787	230 787			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 250		17 183
Üksikisiku tulumaks		4 805		4 783
Sotsiaalmaks		12 161		11 884
Kohustuslik kogumispension		663		523
Töötuskindlustusmaksed		1 309		1 505
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		2 773
Ettemaksukonto jääk	1 569		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 569	51 188	0	38 651

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 591 812	1 758 163
Ettemaksed varude eest	22 626	1 772
Kokku varud	1 614 438	1 759 935

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	45 646	3 449	49 095	321 431	370 526
Akumuleeritud kulum	-9 918	-822	-10 740	-176 802	-187 542
Jääkmaksumus	35 728	2 627	38 355	144 629	182 984
Ostud ja parendused	9 320		9 320		9 320
Muud ostud ja parendused	9 320		9 320		9 320
Amortisatsioonikulu	-3 060	-921	-3 981	-23 382	-27 363
31.12.2011					
Soetusmaksumus	54 966	3 449	58 415	321 431	379 846
Akumuleeritud kulum	-12 978	-1 743	-14 721	-200 184	-214 905
Jääkmaksumus	41 988	1 706	43 694	121 247	164 941
Ostud ja parendused				18 440	18 440
Amortisatsioonikulu	-2 748	-929	-3 677	-24 478	-28 155
Ümberklassifitseerimised	667	3 787	4 454	-4 454	0
Muud ümberklassifitseerimised	667	3 787	4 454	-4 454	0
31.12.2012					
Soetusmaksumus	64 878	13 607	78 485	319 801	398 286
Akumuleeritud kulum	-24 971	-9 043	-34 014	-209 046	-243 060
Jääkmaksumus	39 907	4 564	44 471	110 755	155 226

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	329 653		329 653		0%	EUR	02.04.2017
Laenud eraisikult	10 800		10 800		0%	EUR	12.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	340 453		340 453				
Laenukohustused kokku	340 453		340 453				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	474 653		474 653		0%	EUR	01.12.2016
Laenud eraisikult	10 800		10 800		0%	EUR	12.10.2016
Pikaajalised laenud kokku	485 453		485 453				
Kapitalirendikohustused kokku	3 144	3 144					
Laenukohustused kokku	488 597	3 144	485 453				

Kapitalirendikohustuste algusaeg oli 16.04.2011a. ja lõpptähtaeg oli 15.04.2012a. Renditi sõiduauto netohinnas 9320,26 eurot. Intressimäär 3,677%.

Lisa 8 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	641 512	641 512			
Võlad töövõtjatele	26 682	26 682			
Maksuvõlad	51 188	51 188			4
Muud võlad	3 037	3 037			
Muud viitvõlad	3 037	3 037			
Saadud ettemaksed	96	96			
Muud saadud ettemaksed	96	96			
Kokku võlad ja ettemaksed	722 515	722 515			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	658 851	658 851			
Võlad töövõtjatele	23 721	23 721			
Maksuvõlad	38 651	38 651			4
Muud võlad	2 639	2 639			
Muud viitvõlad	2 639	2 639			
Saadud ettemaksed	198	198			
Muud saadud ettemaksed	198	198			
Kokku võlad ja ettemaksed	724 060	724 060			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	200 000	200 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Dividendid	554 400	625 843
Tulumaks dividendidelt	147 372	166 363
Kokku tingimuslikud kohustused	701 772	792 206

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a. moodustas 701 772 eurot. Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksu kulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	2 227	4 272
Eesti	2 046 225	1 945 017
Leedu	0	26 429
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 048 452	1 975 718
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	17 166	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 166	0
Kokku müügitulu	2 065 618	1 975 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	2 227	86 321
Jalatsite hulgimüük	0	25 012
Spordikaupade hulgimüük	0	12 484
Sporditarvete jaemüük	5 039	3 098
Rõivaste jaemüük	1 243 700	1 145 302
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	814 652	703 501
Kokku müügitulu	2 065 618	1 975 718

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	631
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 300
Muud	1 293	777
Kokku muud äritulud	1 293	6 708

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 537	2 291
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	908 052	1 009 391
Energia	112 453	95 986
Elektrienergia	85 387	72 230
Soojusenergia	23 763	18 443
Kütus	3 303	5 313
Transpordikulud	6 677	12 086
Üür ja rent	600 378	607 335
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 629 097	1 727 089

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Maarent	1 125	675
Mitmesugused bürookulud	1 238	859
Lähetuskulud	23	101
Koolituskulud	179	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	215
Reklaam	40 616	36 757
Majanduskulud	35 060	28 473
Kindlustus	1 512	5 764
Sideteenused	10 483	10 356
Esinduskulud	1	52
Vesi, kanalisatsioon	2 157	2 873
Pangateenused	152	872
Kaardimaksete kulu	15 252	14 787
Lepingutasud	0	95
Tehnosüsteemide hoolduskulud	16 430	11 007
Liisingumaksud	0	2 449
Territooriumi hoolduskulud	20 762	19 857
Prügiveokulud	2 841	2 754
Valvekulud	12 185	13 289
Transpordivahendite hooldus ja remont	5 594	2 359
Muud komm.kulud	21 537	32 802
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 147	186 396

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	600 378	609 785
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	574 033	479 028
1-5 aasta jooksul	771 724	2 185 183
Üle 5 aasta	54 915	158 525

Spantal OÜ rendib kaupluste ja laopindasid.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	232 649	214 543
Sotsiaalmaksud	78 678	74 763
Kokku tööjõukulud	311 327	289 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	39

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-251	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-122	0
Muud	-1 222	0
Kokku muud ärikulud	-1 595	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	5
Intressikulud	-24	-523
Intressikulu kapitalirendilt	-24	-171
Muud intressikulud	0	-352
Kokku finantstulud ja -kulud	-24	-518

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	329 653	45 687	474 653	50 012
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 800		10 800	

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-21
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 737

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 182	0

Laenukohustused seotud isikutega on kajastatud lisas 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

osaühing Spantal (registrikood: 10392449) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TARRO	Juhatuse liige	08.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Spantal osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Spantal raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Spantal finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

09.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Spantal (registrikood: 10392449) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	09.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	792 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 434
Kokku	701 772
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	701 772
Kokku	701 772

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	792 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 434
Kokku	701 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	1243700	60.21%	Jah
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	814652	39.44%	Ei
Sporditarvete jaemüük	47641	5039	0.24%	Ei
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	2227	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Tarro	46612250291	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EUR
Marko Tarro	36503260229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6210111
Faks	+372 6211999
E-posti aadress	helen@spantal.ee
Veebilehe aadress	www.spantal.ee