

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

OÜ Kaubapall tegeleb riiete hulgimüügiga. Kui alustati kasutatud riiete müüjana, siis aasta aastalt on suurenenud uute riiete osakaal ning kasutatud riiete müük taandub üha enam. Kuigi mõnda aega jätkub ilmselt ka veel sellesuunalist kaubandust, on üha enam suurenemas laojääkide, stocki ja regulaarkaubade osakaal. Selle põhjuseks on vastuolud pakutava kauba kvaliteedi ja hinna osas versus inimeste ootused. Hea kasutatud kauba eest kõrgemat hinda ei olda nõus maksma, kuid nõudmised kauba kvaliteedile on kordades kasvanud. Second handi taandumist üratame kompenseerida teise sordi uute riidetega. Regulaarkaubade ja stocki hankimisse on firma viimastel aastatel üha enam panustanud. On tekkinud stabiilseid tarnijaid, kellega koostöö sujub ja kestab juba aastaid, kuid on ka ühekordseid katsetusi ja ebaõnnestumisi sisseostul. Kuna uute kaupade parimad pakkumised on aasta lõpukuudel, tuleb kasutada soodsat juhus. Nii ka lõppenud aastal, kui oktoobris-novembris osteti sisse tavapärasesse võrreldes mitmekordne kaubavaru. Paraku aasta lõpus müük langes, kuna talve ei tulnudki. Veel üheks oluliseks põhjuseks müügi vähenemisel on suurte Venemaa klientide taandumine. Madalseis ja bürokraatlikud tõkked suures riigis annavad tunda, kuigi oleme püüdnud allesjäänud klientidele leida sobivaid võimalusi äri käigus hoidmiseks, arendades tax-free kaubandust. Sellele vaatamata on üha raskem realiseerida suuri partiisid, mida tuleb sisse osta kui tahad äris sees olla. Paljud meie senised kliendid ei ole valmis uuendustega kaasa tulema ja liikuma uuele tasemele. Just paljude klientide nn. väikeseks jäämise soov on see, mis tõukab poodide laiendamise suunas. Olles veendunud, et jaemüügis on tegu kasumliku müügiartikliga, mis teenib tänases päevas rohkem kui kasutatud riide müük, on järgmiseks sammuks uute poodide avamine. Turul on soodsama hinnaga outleti segmentis meie hinnangul arenguruumi, millist tühimikku firma plaanib täita.

Palju oleme lõppenud aastal panustanud kodulehe edendamisse, et see kajastaks atraktiivselt ja aktuaalselt pakutavat kaupa. Kuna üha enam müüki on kolimas internetti, oleme mõelnud ka e-poe loomise suunas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135 882	131 657	2
Nõuded ja ettemaksed	32 950	35 930	3
Varud	571 541	450 916	4
Kokku käibevara	740 373	618 503	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 762	17 187	7
Kokku põhivara	9 762	17 187	
Kokku varad	750 135	635 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	163 588	97 535	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	163 588	97 535	
Kokku kohustused	163 588	97 535	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 451	20 451	12
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 659	511 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 392	3 677	
Kokku omakapital	586 547	538 155	
Kokku kohustused ja omakapital	750 135	635 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 490 522	1 570 201	13
Muud äritulud	473	63	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 112 992	-1 257 183	14
Mitmesugused tegevuskulud	-124 694	-127 283	15
Tööjõukulud	-170 846	-165 694	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 425	-13 981	7
Muud ärikulud	-1 340	-2 496	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 698	3 627	
Muud finantstulud ja -kulud	11	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 709	3 677	
Tulumaks	-5 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 392	3 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 698	3 627	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 425	13 981	
Kokku korrigeerimised	7 425	13 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 980	18 898	
Varude muutus	-120 625	-15 487	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 053	-19 547	
Laekunud intressid	10	50	
Kokku rahavood äritegevusest	29 541	1 522	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	0	
Kokku rahavood	4 225	1 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 657	130 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 225	1 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 882	131 657	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 392	68 392
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2013	20 451	2 045	564 051	586 547

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 toimkonna 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

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 õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	123 176	126 768
Sularaha	12 706	4 889
Kokku raha	135 882	131 657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 455	30 455	
Muud nõuded	1 255	1 255	6
Intressinõuded	8	8	
Viitlaekumised	1 247	1 247	
Ettemaksed	1 240	1 240	
Tulevaste perioodide kulud	1 240	1 240	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 950	32 950	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 131	34 131	
Muud nõuded	654	654	
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	571 541	450 160
Ettemaksed varude eest	0	756
Kokku varud	571 541	450 916

Varude allahindlust on tehtud summas 21 237 EUR. Allahinnatud kaupade realiseerimine nende soetushinnaga oleks olnud ebatõenäoline ning uue hinnataseme juures on ehk lootust neid müüa ostjale vastuvõetava hinnaga.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 317	
Käibemaks	14 595	13 337
Üksikisiku tulumaks	2 929	2 841
Erisoodustuse tulumaks	68	0
Sotsiaalmaks	8 286	7 987
Kohustuslik kogumispension	284	282
Töötuskindlustusmaksed	588	762
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 067	25 209

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	8	8		
Viitlaekumised	1 247	1 247		
Kokku muud nõuded	1 255	1 255		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	28	28		
Viitlaekumised	626	626		
Kokku muud nõuded	654	654		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-7 061	-364	-7 425
31.12.2013				
Soetusmaksumus	30 079	86 471	16 444	132 994
Akumuleeritud kulum	-30 079	-76 864	-16 289	-123 232
Jääkmaksumus	0	9 607	155	9 762

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	103 365	103 365			9
Võlad töövõtjatele	27 869	27 869			10
Maksuvõlad	32 067	32 067			5
Muud võlad	287	287			
Muud viitvõlad	287	287			
Kokku võlad ja ettemaksed	163 588	163 588			

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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	103 365	45 666

Tarnijate võlgadest enamuse moodustab võlgnevus ematettevõttele (summas 101 747,64 EUR). Võlad muudele seotud ettevõtetele on summas 182,80 EUR ning võlad muude tarnijate osas 1433,95 EUR.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad töövõtjatele	9 438	8 448
Puhkusereserv	18 431	18 212
Kokku võlad töövõtjatele	27 869	26 660

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	445 600	407 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	118 451	108 288
Kokku tingimuslikud kohustused	564 051	515 659

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	20 451	20 451
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 411 240	1 354 705
Soome	410	0
Läti	2 787	3 527
Saksamaa	0	2 605
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 414 437	1 360 837
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	76 085	209 364
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	76 085	209 364
Kokku müügitulu	1 490 522	1 570 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
rõivaste ja jalatsite hulgimüük	1 381 764	1 467 282
rõivate jaemüük	105 577	99 734
muu müük	3 181	3 185
Kokku müügitulu	1 490 522	1 570 201

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 040 917	1 168 359
Transpordikulud	72 075	88 824
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 112 992	1 257 183

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	37 043	37 043
Energia	21 632	23 530
Elektrienergia	5 788	5 505
Kütus	15 844	18 025
Mitmesugused bürookulud	7 112	6 151
Lähetuskulud	8 929	9 010
Koolituskulud	102	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-24	238
Kulutused tehnikale	9 949	15 954
Teenused	29 561	29 357
Muud	10 390	6 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 694	127 283

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	128 245	124 505
Sotsiaalmaksud	42 381	41 189
Kokku tööjõukulud	170 626	165 694
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	15

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1 176	2 016
Kohalikud maksud	124	97
Muud	40	383
Kokku muud ärikulud	1 340	2 496

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	101 748	30 627
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183	528

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	563 971	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 960	127 983
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 820	25 514

Ostud 2013 : kauba ost emaettevõttelt summas 563 971 eurot; rendid juhtkonnaga seotud ettevõtelt summas 21 960 eurot.
Müügid 2013: kauba müük juhtkonnaga seotud ettevõttele summas 127 983 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PANIK	Juhatuse liige	25.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KAUBAPALL osanikele

Olen üle vaadanud OÜ KAUBAPALL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Ma viisin oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusel 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 ülevaatusel, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ KAUBAPALL finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeauditiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst.52-3, Tartu

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 392
Kokku	564 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	1381765	92.70%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	105577	7.08%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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