

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ KAUBAPALL

registrikood: 10440898

tänava/talu nimi, Saalungi tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7307833

faks: +372 7307883

e-posti aadress: info@kaubapall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	11
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Kaubapalli tegeleb riiete jae- ja hulgikaubandusega. Ettevõttel on 2 kauplust Tartu ja 2 kauplust Tallinna kaubanduskeskustes. Jaekaubandus moodustas 80% lõppenud aasta käibest ning on ka peamine tegur hea lõpptulemuse tekkimisel 2022 aastal. Kogu numbrilise kasvu taga on suunitletud tugev töö poodides, mille kõrval on oluline koht ka õnnestunud kampaaniapakkumistel. Eelmise aasta edu põhjuseks võib pidada ka õnnestunud kaubavalikut ning Mustamäe Keskuse kaupluse laienemist. Käesoleval aastal sama taseme hoidmine on väga väljakutseid pakkuv ülesanne. Ühelt poolt keerulised ajad majanduses, mis on jõudnud tarbija rahakotini ning teisalt aktuaalsete ja hea marginaaliga kaupade kättesaadavus.

Hulgimüügis on second-hand kaubad praktiliselt käibest väljas, kuna pole piisavas koguses korralikku, nõudlusekohast kaupa. Seega toimib hulgimüük uute kaupade peal, mis kliendibaasi vaates nõuab samuti ümberharjumist ja uusi müügistrateegiaid. Paljud kliendid ei ole alati muutustega kaasa tulema ning seetõttu võib karta hulgimüügi langust.

E-poe taaskäivitamine jäi lõppenud aastal teostamata, kuna selleks ei jagunud ressursse. Käesoleval aastal on esmalt plaanis Kaubapalli uue kodulehe toimima saamine ning siis jätkame e-poe parendamisega. Kui peaksime saama hea pakkumise, on kaalumisel ka kaupluse lisandumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	750 546	377 620	2
Nõuded ja ettemaksed	52 782	38 318	3
Varud	1 226 918	1 076 804	4
Kokku käibevarad	2 030 246	1 492 742	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	148 966	176 117	6
Kokku põhivarad	148 966	176 117	
Kokku varad	2 179 212	1 668 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 832	14 120	
Võlad ja ettemaksed	256 955	162 420	8
Kokku lühiajalised kohustised	267 787	176 540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 832	
Kokku pikaajalised kohustised	0	10 832	
Kokku kohustised	267 787	187 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 451	20 451	11
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 408 990	1 103 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 939	355 393	
Kokku omakapital	1 911 425	1 481 487	
Kokku kohustised ja omakapital	2 179 212	1 668 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 814 805	2 122 578	12
Muud äritulud	1 677	27 564	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 414 929	-1 157 375	14
Mitmesugused tegevuskulud	-320 890	-239 797	15
Tööjõukulud	-516 497	-357 959	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 646	-37 700	
Muud ärikulud	-18 613	-1 637	17
Ärikasum (kahjum)	492 907	355 674	
Muud finantstulud ja -kulud	-468	-281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	492 439	355 393	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 939	355 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaubapall raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. OÜ Kauabapall on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurost. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 3000 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10 aastat
Muud põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 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 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019.a. kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksimisele füüsilisele isikule kuulub kinnipidamisele tulumaks määraga 7%. 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 osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	725 919	349 563
Sularaha	24 627	28 057
Kokku raha	750 546	377 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 904	5 904
Muud nõuded	4 590	4 590
Intressinõuded	44	44
Viitlaekumised	4 546	4 546
Ettemaksed	42 288	42 288
Tulevaste perioodide kulud	32 001	32 001
Muud makstud ettemaksed	10 287	10 287
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 782	52 782
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 448	2 448
Ostjatelt laekumata arved	2 448	2 448
Muud nõuded	4 183	4 183
Intressinõuded	24	24
Viitlaekumised	4 159	4 159
Ettemaksed	31 687	31 687
Tulevaste perioodide kulud	31 687	31 687
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 318	38 318

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 226 918	1 076 804
Kokku varud	1 226 918	1 076 804

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	34 085	30 229
Üksikisiku tulumaks	8 816	5 725
Erisoodustuse tulumaks	156	147
Sotsiaalmaks	24 754	19 281
Kohustuslik kogumispension	539	452
Töötuskindlustusmaksed	1 343	1 011
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 693	56 845

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
				Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	30 079	103 427	130 887		264 393
Akumuleeritud kulum	-30 079	-63 544	-75 393		-169 016
Jääkmaksumus	0	39 883	55 494		95 377
Ostud ja parendused	64 313	40 924	13 203		118 440
Amortisatsioonikulu	-1 608	-13 864	-22 228		-37 700
Müügid (jääkmaksumuses)		0			
31.12.2021					
Soetusmaksumus	94 392	116 034	127 646		338 072
Akumuleeritud kulum	-31 687	-49 091	-81 177		-161 955
Jääkmaksumus	62 705	66 943	46 469		176 117
Ostud ja parendused		7 084	7 434	10 977	25 495
Amortisatsioonikulu	-6 431	-20 502	-25 713		-52 646
31.12.2022					
Soetusmaksumus	94 392	123 118	135 080	10 977	363 567
Akumuleeritud kulum	-38 118	-69 593	-106 890	0	-214 601
Jääkmaksumus	56 274	53 525	28 190	10 977	148 966

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordivahendid		417
Kokku	0	417

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto MB E220	10 832	10 832		2,55	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	10 832	10 832				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto MB E220	24 952	14 120	10 832	2,55	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	24 952	14 120	10 832			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	30 011	38 196
Kokku	30 011	38 196

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130 512	130 512
Võlad töövõtjatele	56 750	56 750
Maksuvõlad	69 693	69 693
Kokku võlad ja ettemaksed	256 955	256 955

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 664	53 664
Võlad töövõtjatele	51 911	51 911
Maksuvõlad	56 845	56 845
Kokku võlad ja ettemaksed	162 420	162 420

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad töövõtjatele	26 976	24 702
Puhkusereserv	29 774	27 209
Kokku võlad töövõtjatele	56 750	51 911

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 511 143	1 168 479
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	377 786	292 120
Kokku tingimuslikud kohustised	1 888 929	1 460 599

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	20 451	20 451
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 809 705	2 120 678
Saksamaa	5 100	1 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 814 805	2 122 578
Kokku müügitulu	2 814 805	2 122 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
rõivaste ja jalatsite hulgimüük	548 466	513 406
rõivaste jaemüük	2 258 293	1 604 071
muu müük	8 046	5 101
Kokku müügitulu	2 814 805	2 122 578

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	416
Tulu sihtfinantseerimisest	0	26 853
Muud	1 677	295
Kokku muud äritulud	1 677	27 564

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 211 525	995 538
Transpordikulud	50 106	46 028
Üür ja rent	153 298	115 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 414 929	1 157 375

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	45 194	27 847
Elektrienergia	34 442	19 793
Kütus	10 752	8 054
Mitmesugused bürookulud	23 090	19 944
Lähetuskulud	8 935	4 747
Koolituskulud	414	89
Kulutused tehnikale	10 425	15 817
Teenused	119 036	88 412
Jooksev remont	20 299	8 183
Muud	93 497	74 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	320 890	239 797

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	389 116	270 989
Sotsiaalmaksud	127 381	86 970
Kokku tööjõukulud	516 497	357 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	184	285
Trahvid, viivised ja hüvitised	66	0
Kohalikud maksud	2 354	1 332
Muud	16 009	20
Kokku muud ärikulud	18 613	1 637

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	341	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	341	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 457	41 857
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 104	940
Kokku võlad ja ettemaksed	10 561	42 797

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	5 100		1 900	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 171		67 442	
Kokku müüdnud	94 271		69 342	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	311 587		507 050	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		34 737		20 472
Kokku ostetud	311 587	34 737	507 050	20 472

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 852	26 544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2023

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PANIK	Juhatuse liige	19.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KAUBAPALL osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ KAUBAPALL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ KAUBAPALL finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

19.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	19.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 408 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 939
Kokku	1 888 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 888 929
Kokku	1 888 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	2258293	80.23%	Jah
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	548466	19.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Striebel Textil GmbH		Saksamaa	10430 EUR (Lihtomand)
OÜ REMPO	10126104		10021 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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