

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KAUBAPALL

registrikood: 10440898

tänavaja/talu nimi, Saalungi tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7307883

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. Jaekaubanduse osakaal moodustab 80% firma kogukäibest. Lõppenud majandusaasta tulemuse määras suurel määral sisendhindade kallinemine. Rendikulud tõusid 25% , erinevad kululiigid ca 20% ning palgakulud 18%, samuti kallines sisseostetav kaup. Kogu seda üldist inflatsiooni ning hinnatõusu ei olnud võimalik hindadesse ja käibesse üle viia. Tarbijatel on meie poodi tulles soodsa hinna ootus ning seetõttu on hindade tõstmine väga tundlik teema.

Lõppenud aasta edukas projekt oli Mustamäe Keskuse kaupluse laiendus. Tallinna kaubanduskeskuste suunal on tähelepanu ka jätkuvalt, et leida uusi võimalusi. Poodide arengut silmas pidades on plaanis sortimenti laiendada uute kaubagruppide näol, et tõsta poodide atraktiivsust noorema ostjaskonna seas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	682 517	750 546	2
Nõuded ja ettemaksed	87 357	52 782	3
Varud	1 400 196	1 226 918	4
Kokku käibevarad	2 170 070	2 030 246	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	106 096	148 966	6
Kokku põhivarad	106 096	148 966	
Kokku varad	2 276 166	2 179 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 832	
Võlad ja ettemaksed	192 543	256 955	8
Kokku lühiajalised kohustised	192 543	267 787	
Kokku kohustised	192 543	267 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 451	20 451	11
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 838 929	1 408 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 198	479 939	
Kokku omakapital	2 083 623	1 911 425	
Kokku kohustised ja omakapital	2 276 166	2 179 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 744 626	2 814 805	12
Muud äritulud	2 392	1 677	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 457 643	-1 414 929	14
Mitmesugused tegevuskulud	-392 400	-320 890	15
Tööjõukulud	-610 765	-516 497	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 420	-52 646	6
Muud ärikulud	-12 373	-18 613	17
Ärikasum (kahjum)	233 417	492 907	
Muud finantstulud ja -kulud	-173	-468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	233 244	492 439	
Tulumaks	-11 046	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 198	479 939	

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	642 053	725 919
Sularaha	40 464	24 627
Kokku raha	682 517	750 546

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 841	3 841
Muud nõuded	3 455	3 455
Intressinõuded	59	59
Viitlaekumised	3 396	3 396
Ettemaksed	80 061	80 061
Tulevaste perioodide kulud	50 234	50 234
Muud makstud ettemaksed	29 827	29 827
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 357	87 357
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 400 196	1 226 918
Kokku varud	1 400 196	1 226 918

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	29 930	34 085
Üksikisiku tulumaks	11 633	8 816
Erisoodustuse tulumaks	143	156
Sotsiaalmaks	31 775	24 754
Kohustuslik kogumispension	733	539
Töötuskindlustusmaksed	1 729	1 343
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75 943	69 693

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
				Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu	-6 431	-20 738	-13 251		-40 420
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 450			-2 450
31.12.2023					
Soetusmaksumus	94 392	108 420	135 080	10 977	348 869
Akumuleeritud kulum	-44 549	-78 083	-120 141	0	-242 773
Jääkmaksumus	49 843	30 337	14 939	10 977	106 096

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
--	------	------

Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sõiduauto MB E220	0				
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sõiduauto MB E220	10 832	10 832	2,55	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	10 832	10 832			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	21 826	30 011
Kokku	21 826	30 011

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 175	44 175
Võlad töövõtjatele	72 425	72 425
Maksuvõlad	75 943	75 943
Kokku võlad ja ettemaksed	192 543	192 543
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	35 163	26 976
Puhkusereserv	37 262	29 774
Kokku võlad töövõtjatele	72 425	56 750

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 648 902	1 511 143
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	412 225	377 786
Kokku tingimuslikud kohustised	2 061 127	1 888 929

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 451	20 451
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 740 321	2 809 705
Saksamaa	4 305	5 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 744 626	2 814 805
Kokku müügitulu	2 744 626	2 814 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
rõivaste ja jalatsite hulgimüük	522 841	548 466
rõivaste jaemüük	2 215 634	2 258 293
muu müük	6 151	8 046
Kokku müügitulu	2 744 626	2 814 805

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 717	0
Muud	675	1 677
Kokku muud äritulud	2 392	1 677

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 211 552	1 211 525
Transpordikulud	53 215	50 106
Üür ja rent	192 876	153 298
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 457 643	1 414 929

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	37 984	45 194
Elektrienergia	28 636	34 442
Kütus	9 348	10 752
Mitmesugused bürookulud	48 372	23 090
Lähetuskulud	9 159	8 935
Koolituskulud	462	414
Kulutused tehnikale	22 852	10 425
Teenused	130 655	119 036
Jooksev remont	42 531	20 299
Muud	100 385	93 497
Kokku mitmesugused tegevuskulud	392 400	320 890

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	460 040	389 116
Sotsiaalmaksud	150 725	127 381
Kokku tööjõukulud	610 765	516 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	22

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	988	184
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	66
Kohalikud maksud	4 803	2 354
Muud	6 564	16 009
Kokku muud ärikulud	12 373	18 613

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	341
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	341
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	28 348	9 457
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	555	1 104
Kokku võlad ja ettemaksed	28 903	10 561

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	4 305		5 100	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 485		89 171	
Kokku müüdnud	78 790		94 271	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	231 992		311 587	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		38 490		34 737
Kokku ostetud	231 992	38 490	311 587	34 737

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 886	24 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PANIK	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KAUBAPALL osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ KAUBAPALL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ KAUBAPALL finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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

24.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KAUBAPALL (registrikood: 10440898) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	24.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 838 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 198
Kokku	2 061 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 061 127
Kokku	2 061 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	2215634	80.73%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	522841	19.05%	Ei

Sidevahendid

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