

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Kanpol

registrikood: 10207280

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 58

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80042

telefon: +372 4479122

faks: +372 4479100, +372 4479133

e-posti aadress: kanpol@kanpol.ee

veebilehe aadress: www.kanpol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Eraldised	20
Lisa 16 Aktsiakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Intressitulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

AS Kanpol alustas oma tegevust 1993.aasta kevadel.

2019. aastal oli peamiseks tegevusalaks toidu-ja esmatarbekaupade jae-ja hulgimüük ning toiduainete import ja turustamine Eestis. Jaemüük toimus Pärnus Suur-Jõe 58 ja hulgimüüki teostasime Pärnus, Suur-Jõe 58 ning Tallinnas, Tondi 1.

AS Kanpol konsolideeritud käive oli 2019 aastal 11 915 216 eurot ning puhaskasum 372 162 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 60 inimest. Tööjõukulud moodustasid 1 009 814 eurot. Tasusid arvestati juhatuse ja nõukogu liikmetele 60 859 eurot.

Covid-19 mõjutas ettevõtte majandusnäitajaid kõige rohkem hulgimüügis. Jaemüügis tuli eelkõige tegeleda ümberkorraldustega, mis olid tingitud ohutusmeetmetest. Järgime 2+2 reeglit, desifintseerime pindasid ja rakendame veel rida meetmeid, mis küll raskendavad sujuvat müügitgevust ja nõuavad lisakulusid, kuid on vajalikud viiruse tõkestamiseks. Selle tulemusel vähenes tehingute arv päevas, kuid kuna ostukorv jällegi kasvas, siis majandusnäitajad jäid prognoositud piiridesse.

Peamised finatssuhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu	11 915 216	11 137 164
Puhaskasum	372 162	169 285
Puhasrentaablus	3,12	1,52
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	0,93
ROA	7,57	3,49
ROE	11,85	6,17

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku (aktiiva)*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapitalkokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	278 865	220 545	2
Nõuded ja ettemaksed	672 186	848 740	3
Varud	687 577	613 051	4
Kokku käibevarad	1 638 628	1 682 336	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 054 263	1 042 616	7
Nõuded ja ettemaksed	817 591	778 506	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 234 003	1 216 530	8
Materiaalsed põhivarad	169 986	122 505	9
Kokku põhivarad	3 275 843	3 160 157	
Kokku varad	4 914 471	4 842 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 975	358 767	12
Võlad ja ettemaksed	1 507 012	1 448 755	13
Eraldised	8 495	8 495	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 590 482	1 816 017	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	184 330	258 979	12
Kokku pikaajalised kohustised	184 330	258 979	
Kokku kohustised	1 774 812	2 074 996	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	540 085	540 085	16
Ülekurss	105 422	105 422	
Kohustuslik reservkapital	54 009	54 009	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 067 981	1 898 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 162	169 285	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 139 659	2 767 497	
Kokku omakapital	3 139 659	2 767 497	
Kokku kohustised ja omakapital	4 914 471	4 842 493	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 915 216	11 137 164	17
Muud äritulud	12 506	20 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 758 332	-9 111 229	18
Mitmesugused tegevuskulud	-715 511	-953 840	19
Tööjõukulud	-1 009 814	-937 161	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 326	-39 479	8,9
Muud ärikulud	-24 087	-22 988	
Ärikasum (kahjum)	348 652	92 863	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11 647	62 225	6
Intressitulud	32 126	27 078	22
Intressikulud	-20 263	-12 881	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 162	169 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 162	169 285	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	372 162	169 285	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	348 652	92 863	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	71 326	39 479	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 053	-7 597	9
Muud korrigeerimised	2 589	0	
Kokku korrigeerimised	74 968	31 882	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	203 458	285 358	
Varude muutus	-74 526	-69 818	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	58 231	-18 994	
Makstud intressid	-20 263	-12 881	
Kokku rahavood äritegevusest	590 520	308 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-93 620	-586 707	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 033	10 189	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-44 747	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-10 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 500	
Antud laenud	-48 675	-516 093	
Antud laenude tagasimaksed	0	521 830	
Laekunud intressid	3 349	79	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-182 660	-600 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	333 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-59 092	-102 622	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-280 337	62 408	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 111	-18 106	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-349 540	274 695	
Kokku rahavood	58 320	-17 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	220 545	237 642	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 320	-17 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 865	220 545	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	540 085	105 422	54 009	1 933 174	2 632 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)				169 285	169 285
Muud muutused omakapitalis				-34 478	-34 478
31.12.2018	540 085	105 422	54 009	2 067 981	2 767 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)				372 162	372 162
31.12.2019	540 085	105 422	54 009	2 440 143	3 139 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kanpol as 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kanpol as kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kanpol as kuulub kontserni ja tema emaettevõtte on Halliktee oü, kes koostab konsolideeritud aruande. AS Kanpol koostab konsolideeritud aruannet vastavat Raamatupidamiseseaduse prg.29 lg.1 ja 2 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt RPS prg 29 lg 1 ja 2 alusel ning audiitorite märkusele koostab AS Kanpol alates 2014 aastast konsolideeritud aruannet. Konsolideerimisgruppi kuulub Kanpol Kinnisvara OÜ, reg. kood 10644543 ning Lao Investeeringud OÜ reg. 11249116. Konsolideerimine toimub rida-realt, omavaheliste tehingute elimineerimisega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), raha teel, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Emaettevõtte aruandes kajastatakse sidusettevõtte kapitaliosaluse meetodil. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti

tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid või tarvikud, mida kasutatakse teenuste osutamisel.

Varude all kajastatakse ka müügiks hoitavaid seadmeid, kinnisvara ja teenuseid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, materjal ja teenused"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega kaasnevaid ja mittetagastatavaid makse ja transpordikulusid.

Varud on bilansis arvel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Kaalutud keskmine arvutatakse ringi iga uue partii saabumise järel.

Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varud kriitiliselt üle, viiakse läbi varude füüsiline inventuur.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 1,5% - 10 6 - 67 aastat

Masinad ja seadmed 20 - 40 % 2 - 5 aastat

Transpordivahendid 20 - 33 % 3 - 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 15 - 40 % 2 - 7 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusse saamise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt s.o. hetkel, mil leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*sidusettevõtted;

*teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalis avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	278 865	220 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	205 207	205 207	
Ostjatelt laekumata arved	205 207	205 207	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 251 911	434 320	817 591
Muud nõuded	31 369	31 369	
Viitlaekumised	31 369	31 369	
Ettemaksed	1 290	1 290	
Tulevaste perioodide kulud	1 290	1 290	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 489 777	672 186	817 591

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	342 498	342 498	
Ostjatelt laekumata arved	342 498	342 498	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 283 764	505 258	778 506
Ettemaksed	984	984	
Tulevaste perioodide kulud	984	984	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 627 246	848 740	778 506

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	687 577	613 051
Kokku varud	687 577	613 051

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	50 898	55 401
Üksikisiku tulumaks	7 329	6 701
Erisoodustuse tulumaks	269	282
Sotsiaalmaks	19 764	18 926
Kohustuslik kogumispension	1 056	1 018
Töötuskindlustusmaksed	1 288	1 174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 604	83 502

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10790187	Mellson Grupp OÜ	Eesti	sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	33.99	33.99

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Mellson Grupp OÜ	466 303	11 647	477 950
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	466 303	11 647	477 950

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	283 375	156 250	439 625
Soetamine		19 500	19 500
Muud		117 188	117 188
31.12.2018	283 375	292 938	576 313
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	283 375	292 938	576 313
31.12.2019	283 375	292 938	576 313
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	283 375	292 938	576 313

Kanpol Kinnisvara OÜ soetas 08.09.2005.a. osaluse Uusarenduse OÜ-s. Seisuga 31.12.2019 on osalus ettevõttes 15,625%. Osalus on kajastatud soetusmaksumuses.

Uusarenduse OÜ omakapital:

Osakapital nimiväärtuses	102 000
Ülekurss	3 709 766
Kohustuslik reservkapital	383
Eelmitte per. jaotamata kasum/kahjum	-3 461 138
Aruandeaasta kasum/kahjum	-260 054
Kokku omakapital	90 957

Kanpol Kinnisvara OÜ garanteerib solidaarselt Uusarenduse OÜ poolt Swedbankist võetud laenu, mille tähtaeg on 18.03.2021.a.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	488 726	505 386	994 112
Akumuleeritud kulum	0	-256 365	-256 365
Jääkmaksumus	488 726	249 021	737 747
Ostud ja parendused		493 855	493 855
Amortisatsioonikulu		-15 072	-15 072
31.12.2018			
Soetusmaksumus	488 726	999 241	1 487 967
Akumuleeritud kulum	0	-271 437	-271 437
Jääkmaksumus	488 726	727 804	1 216 530
Ostud ja parendused		44 747	44 747
Amortisatsioonikulu		-27 274	-27 274
31.12.2019			
Soetusmaksumus	488 726	1 043 988	1 532 714
Akumuleeritud kulum	0	-298 711	-298 711
Jääkmaksumus	488 726	745 277	1 234 003

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	153 470	110 793
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	63 300	63 600

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	101 911	48 437	186 118	336 466	136 710	473 176
Akumuleeritud kulum	-82 178	-47 945	-181 836	-311 959	-119 566	-431 525
Jääkmaksumus	19 733	492	4 282	24 507	17 144	41 651
Ostud ja parendused		834	93 786	94 620	13 233	107 853
Amortisatsioonikulu	-9 788	-495	-7 464	-17 747	-6 660	-24 407
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 870		-10 239	-23 109	-2 908	-26 017
Muud muutused	10 278		10 239	20 517	2 908	23 425
31.12.2018						
Soetusmaksumus	89 041	48 351	270 585	407 977	147 035	555 012
Akumuleeritud kulum	-81 688	-47 520	-179 981	-309 189	-123 318	-432 507
Jääkmaksumus	7 353	831	90 604	98 788	23 717	122 505
Ostud ja parendused			4 405	4 405	89 215	93 620
Muud ostud ja parendused			4 405	4 405	89 215	93 620
Amortisatsioonikulu	-4 497	-242	-21 280	-26 019	-18 033	-44 052
Müügid (jääkmaksumuses)	-52 191	-1 353	-2 640	-56 184	-16 980	-73 164
Muud muutused	50 104	1 353	2 640	54 097	16 980	71 077
31.12.2019						
Soetusmaksumus	36 850	46 998	271 430	355 278	219 270	574 548
Akumuleeritud kulum	-36 081	-46 409	-197 701	-280 191	-124 371	-404 562
Jääkmaksumus	769	589	73 729	75 087	94 899	169 986

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 033	10 189
Transpordivahendid	1 033	10 189
Kokku	1 033	10 189

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Liising lep. 201831300	8 784	4 370	4 414	3,2+6 k EURIBOR	EUR	16.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	8 784	4 370	4 414			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Liising lep. 201423167	5 741	5 741		2,9+3k EURIBOR	EUR	16.02.2020
Nordea Liising lep. 201831300	13 153	4 370	8 783	3,2+6k EURIBOR	EUR	16.10.2021
Kapitalirendikohustised kokku	18 894	10 111	8 783			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	9 289	15 592
Kokku	9 289	15 592

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	23 031	17 707
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	23 030	17 700

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor arvelduskrediit	325	325			2,9	EUR	30.04.2021
Lühiajalised laenud kokku	325	325					
Pikaajalised laenud							
Luminor Pank	250 196	70 280	179 916		6,5	EUR	27.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	250 196	70 280	179 916				
Kapitalirendikohustised kokku	8 784	4 370	4 414				
Laenukohustised kokku	259 305	74 975	184 330				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor arvelduskrediit	280 664	280 664			2,9	EUR	30.04.2020
Lühiajalised laenud kokku	280 664	280 664					
Pikaajalised laenud							
Luminor Pank	318 188	67 992	250 196		6,6	EUR	27.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	318 188	67 992	250 196				
Kapitalirendikohustised kokku	18 894	10 111	8 783				
Laenukohustised kokku	617 746	358 767	258 979				

Arvelduskrediidi lepingu nr. TAL10K/74 täitmist tagavad

Hüpoteegid:

Kinnistu Suur-Jõe 58 Pärnu linn registriosa 125405

Kinnistu Tulbi 4 Pärnu linn registriosa 6805

Kinnistu Hõbe 4 Pärnu linn registriosa 135105

Kinnistu Rohu 54 Pärnu linn registriosa 407405

Kommertspant:

Kanpol AS summas 766 940 EUR

Garantii:

Garantiandja Halliktee OÜ, reg. 10331117, 500 000 EUR ulatuses

Käendus:

Käendaja Margus Kangur, 350 000 EUR ulatuses.

DNB Pank leping nr. TAL10K/75 täitmist tagavad

Hüpoteegid:

I jrk hüpoteek kinnistule Suur-Jõe 58 Pärnu 511 293 EUR

I jrk hüpoteek kinnistule Tulbi 4 Pärnu 440 990 EUR

I jrk hüpoteek kinnistule Hõbe 4 Pärnu 766 940 EUR

I jrk hüpoteek kinnistule Rohu 54 Oärnu linn 148 997 EUR

Garantiid:

Garantiandja Halliktee OÜ, reg. 10331117, 991 000 EUR ulatuses
 Garantiandja Kanpol AS summas 799 000 EUR

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 267 363	1 267 363	
Võlad töövõtjatele	88 680	88 680	14
Maksuvõlad	80 604	80 604	5
Muud võlad	69 165	69 165	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	37 209	37 209	
Võlad seotud osapooltele	1 200	1 200	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 507 012	1 507 012	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 208 824	1 208 824	
Võlad töövõtjatele	84 255	84 255	14
Maksuvõlad	83 502	83 502	5
Muud võlad	68 075	68 075	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	36 119	36 119	
Võlad seotud osapooltele	4 099	4 099	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 448 755	1 448 755	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	55 436	52 211
Puhkusetasude kohustis	23 156	23 206
Kinnipeetud maksude viitvõlg	10 088	8 838
Kokku võlad töövõtjatele	88 680	84 255

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2019
Tulumaksueraldis maksmata dividendidelt	8 495	8 495
Kokku eraldised	8 495	8 495
	31.12.2017	31.12.2018
Tulumaksueraldis maksmata dividendidelt	8 495	8 495
Kokku eraldised	8 495	8 495

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	540 085	540 085
Aktsiate arv (tk)	16 901	16 901
Aktsiate nimiväärtus	31.96	31.96

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 907 071	11 127 513
Soome	503	1 791
Läti	7 642	7 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 915 216	11 137 164
Kokku müügitulu	11 915 216	11 137 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide, tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	2 724 497	2 177 849
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	9 106 364	8 871 475
Arvepidamine, raamatupidamine ja maksualane nõustamine	84 355	87 840
Kokku müügitulu	11 915 216	11 137 164

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	9 758 332	9 111 229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 758 332	9 111 229

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	17 824	17 010
Energia	28 972	29 317
Kütus	28 972	29 317
Mitmesugused bürookulud	5 071	4 717
Lähetuskulud	636	508
Koolituskulud	0	1 127
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 044	10 088
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	294	341 659
Reklaamikulud	82 507	33 543
Valvekulud	37 268	34 826
Ostetud transporditeenuse kulud	131 741	119 585
Ostetud müügiteenus, juhtimisteenus	117 798	126 135
Panga teenustasud	44 002	42 609
Hooldus ja koristuskulud	30 060	24 977
Kindlustuskulud	5 719	4 774
Jooksva remondi kulud	60 758	22 852
Muud	139 817	140 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	715 511	953 840

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	736 512	637 845
Sotsiaalmaksud	232 325	219 622
Haigushüvitis	5 999	4 486
Muud	34 978	75 208
Kokku tööjõukulud	1 009 814	937 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	45

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	20 199	12 623
Intressikulu kapitalirendilt	64	258
Kokku intressikulud	20 263	12 881

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	32 126	27 078
Kokku intressitulud	32 126	27 078

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Halliktee OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 351		750	184
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 232 853	3 915	1 171 559	3 915

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	1 900		0	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtted	39 085	62 034	0,5-3	EUR	31.12.2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	2 453		3	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtted	368 783	174 221	0,5-3	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 840	99 434	16 320	99 103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	60 859	92 690

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	277 599	218 478
Nõuded ja ettemaksed	1 216 870	1 355 214
Varud	687 577	613 051
Kokku käibevarad	2 182 046	2 186 743
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 297 725	2 206 642
Materiaalsed põhivarad	169 764	121 790
Kokku põhivarad	2 467 489	2 328 432
Kokku varad	4 649 535	4 515 175
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 695	290 773
Võlad ja ettemaksed	1 467 712	1 415 148
Eraldised	8 495	8 495
Kokku lühiajalised kohustised	1 480 902	1 714 416
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 414	8 784
Kokku pikaajalised kohustised	4 414	8 784
Kokku kohustised	1 485 316	1 723 200
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	540 085	540 085
Ülekurss	105 422	105 422
Kohustuslik reservkapital	54 009	54 009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092 459	1 933 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 244	159 285
Kokku omakapital	3 164 219	2 791 975
Kokku kohustised ja omakapital	4 649 535	4 515 175

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	11 917 622	11 138 529
Muud äritulud	12 065	17 707
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 691 616	-9 047 629
Mitmesugused tegevuskulud	-905 621	-1 104 702
Tööjõukulud	-981 003	-910 109
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 559	-23 915
Muud ärikulud	-21 172	-20 573
Kokku ärikasum (-kahjum)	286 716	49 308
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	91 083	118 670
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	330
Intressitulud	4 189	0
Intressikulud	-9 744	-9 023
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 244	159 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 244	159 285

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	286 716	49 308
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	43 559	23 915
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 053	-4 908
Kokku korrigeerimised	44 612	19 007
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	202 892	299 296
Varude muutus	-74 526	-69 818
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	52 564	-19 961
Makstud intressid	-9 744	-9 023
Kokku rahavood äritegevusest	502 514	268 809
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-93 620	-92 852
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 033	7 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-10 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 500
Antud laenud	-74 967	-741 617
Antud laenude tagasimaksed	11 260	526 166
Laekunud intressid	3 349	79
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-152 945	-330 224
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-280 337	62 408
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 111	-18 106
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 448	44 302
Kokku rahavood	59 121	-17 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	218 478	235 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 121	-17 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 599	218 478

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	540 085	105 422	54 009	1 933 174	2 632 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)				159 285	159 285
31.12.2018	540 085	105 422	54 009	2 092 459	2 791 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)				372 244	372 244
31.12.2019	540 085	105 422	54 009	2 464 703	3 164 219

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

aktsiaselts Kanpol (registrikood: 10207280) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES RATTUR	Juhatuse liige	29.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Kanpol aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kanpol ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

29.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kanpol (registrikood: 10207280) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 067 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 162
Kokku	2 440 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	9190719	77.12%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	2724497	22.86%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4479122
Faks	+372 4479133
Faks	+372 4479100
E-posti aadress	kanpol@kanpol.ee
Veebilehe aadress	www.kanpol.ee