

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kaubamaja AS

registrikood: 12305124

tänavanimi: Gonsiori tn 2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6673100

faks: +372 6673205

e-posti aadress: kaubamaja@kaubamaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Koroonaviiruse mõju	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Kaubamaja AS asutati 21.06.2012 ning 01.10.2012 andis Tallinna Kaubamaja AS jagunemise teel Kaubamaja ASile üle vara, mille nimekiri sisaldas ettevõtet, mille äritegevuseks on 21. juulil 1960 riigiettevõtte Tallinna Kaubamaja poolt avatud Tallinna müügitubas ja 20. detsembril 1966 asutatud Tartu Kaubamaja poolt avatud Tartu müügitubas peamiselt moe-, ilu- ja toidukaubandusele keskendunud jaekaubandusega tegelemine. Aktiivne äritegevus on Kaubamaja ASis toimunud alates 01.10.2012.

Kaubamaja ASi äritegevuse olulisteks protsessideks on kaupade maaletoomine ja sisseost kohalikest ning välisühendustelt ning kõrge nõustamis- ja teenindusaktiivsusega müügiotsustamine. Ettevõtte opereerib kahe müügitubaga, mis asuvad Tallinnas ja Tartus ja mille müügitulu renditakse Tallinna Kaubamaja Kontserni kuuluvatest ettevõtetest. Alates 2016. aasta märtsist on lisandunud ka Kaubamaja statsionaarne e-pood, kus on hetke seisuga müügil üle 35 000 toote ja sortiment täieneb pidevalt.

Statistikaameti andmetel kahanes Eestis 2020. aasta esimesel üheteistkümnel kuul jaekäibe kogumaht jooksevhindades 5,2%. Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes, kus kaupleb ka Kaubamaja, kahanes 8,5%. Piirangute tõttu on halvenenud olukord tööhõuturul alates aprillist tunduvalt nõrgendanud tarbijate kindlustunnet.

Kaubamaja ASi 2020. aasta müügitulu oli 77,9 miljonit eurot, mis oli 2019.aasta tulemusest madalam 17,2%. Kaubamaja 12 kuu keskmine müügitulu müügitubade ruutmeetri kohta oli 0,3 tuhat eurot kuus, mis on 17,3% madalam kui eelnenud aasta samal perioodil. Kaubamaja 2020. aasta maksueelne kasum oli 0,9 miljonit eurot, mis oli aastatagusest tulemusest madalam 75,4%. Kaubamajade 2020. aasta müügitulemust mõjutas esimeses kvartalis Eesti Vabariigi Valitsuse poolt pandeemia tõttu välja kuulutatud eriolukord, mille tagajärjel langesid märtsi keskpaigast Kaubamaja külastajate arvud. 27. märtsil suleti Eesti Vabariigi Valitsuse korraldusel kõik kaubanduskeskused ning ka Kaubamaja sulges kõik tööstuskaupade maailmad nii Tallinnas kui ka Tartus. Avatuks jäid ainult Toidumaailmad. Kaubamajad taasavati täies ulatuses 11. mail. 4. kvartalis, mil Eestisse jõudis koroonaviiruse teine laine, jäid kaubanduskeskused küll avatuks, kuid sisenejate arvud langesid märkimisväärselt.

Viiruse levik on oluliselt muutnud klientide ostukäitumist. Hinnatakse veelgi enam kvaliteeti ning otsitakse ja ostetakse just selliseid tooteid. Kaubamaja täidab üle maailma kohale toodud kvaliteetbrändide ja Eesti hinnatud kaubamärkidega selles osas klientide ootusi. Moekaupade ostmise tehes oldi siiski tagasihoidlikumad, kuid kodukaubad on olnud väga populaarsed. 2020. aastal oli Kodumaailma müügi käive viimase 10 aasta parim. Septembris avati Tallinna müügitubas täiesti uue ilmega Kodumaailm ning see mõjutas müüki positiivselt. Hästi õnnestus Ilumaailma sügisene Ilu Aeg kampaania, mis oli viimase 9 aasta edukaim. Samas on Kaubamaja kesklinna asukoha tõttu tuntuvalt mõjutatud turistide arvu olulisest langusest, kesklinna kontorites töötavate inimeste ja kesklinna üldise külastatavuse vähenemisest eriti just suveperioodil, mis omakorda mõjutas negatiivselt 2020. aasta müügitulemust. Kaubamaja e-pood kasvas aastaga 123%, kuid see ei ole kompenseerinud füüsiliste müügitubade müügi langust.

Kaubamaja ASi 2021. aasta peamiseks eesmärgiks on Tallinna Ilu- ja Toidumaailma renoveerimine. 2021. aastal on jätkuvalt fookuses ka e-pood, kus on plaan üle minna täiesti uuele platvormile. 2021.aastal alustatakse ka Naistemaailma kontseptsiooni väljatöötamisega 2022.aastaks. Koos Tallinna Toidumaailma arendusega töötatakse välja uus kontseptsioon ka Tartu Toidumaailma jaoks, mida on plaanis samuti renoveerida 2022.aastal.

tuh.eurodes	2020	2019
Müügitulu	77 857	94 035
<i>Käibe kasv</i>	<i>-17,2%</i>	<i>2,6%</i>
Brutokasum	24 084	30 375
Ärikasum	949	3 689
Puhaskasum	312	3 102
<i>Puhaskasumi muutus</i>	<i>-89,9%</i>	<i>15,5%</i>
Brutorentaablus	30,9%	32,3%
Opereerimisrentaablus	1,2%	3,9%
Puhasrentaablus	0,4%	3,3%
Omakapitali osakaal	51,5%	53,6%
Omakapitali tootlus (ROE)	2,8%	22,3%
Varade tootlus (ROA)	1,4%	11,9%
Maksevõime kordaja	1,6	1,8
Võlakordaja	0,5	0,5
Müügitulu töötaja kohta	135	151
Varude käibekiirus	3,4	3,9
Keskmine töötajate arv	575	622

Omakapitali osakaal	= omakapital / bilansimaht * 100%
Omakapitali tootlus (ROE)	= puhaskasum / omakapital * 100%
Varade tootlus (ROA)	= puhaskasum / varade maht * 100%
Müügitulu töötaja kohta	= müügitulu / töötajate arv
Varude käibekiirus (kordaja)	= kaubakulu / varud
Puhasrentaablus	= puhaskasum / müügitulu * 100%
Brutorentaablus	= (müügitulu – müüdnud kaupade kulu) / müügitulu*100%
Opereerimisrentaablus	= ärikasum / müügitulu * 100%
Maksevõime kordaja	= käibevarad / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= kohustused kokku / bilansimaht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150	3 819	2
Nõuded ja ettemaksed	1 302	1 144	3
Varud	15 850	16 419	4
Kokku käibevarad	17 302	21 382	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 295	4 596	6
Immateriaalsed põhivarad	50	0	7
Kokku põhivarad	4 345	4 596	
Kokku varad	21 647	25 978	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 501	12 044	9
Kokku lühiajalised kohustised	10 501	12 044	
Kokku kohustised	10 501	12 044	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25	25	12
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 806	10 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312	3 102	
Kokku omakapital	11 146	13 934	
Kokku kohustised ja omakapital	21 647	25 978	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	77 857	94 035	13
Muud äritulud	54	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 773	-63 661	14
Mitmesugused tegevuskulud	-12 451	-13 594	15
Tööjõukulud	-8 604	-10 828	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 998	-2 140	6,7
Muud ärikulud	-136	-148	
Ärikasum (kahjum)	949	3 689	
Muud finantstulud ja -kulud	-45	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	904	3 670	
Tulumaks	-592	-568	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312	3 102	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	949	3 689	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 998	2 140	6
Kokku korrigeerimised	1 998	2 140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-158	-164	3
Varude muutus	569	533	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 543	1 120	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 815	7 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 747	-1 245	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 747	-1 243	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-45	-16	
Makstud dividendid	-3 100	-2 690	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-592	-568	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 737	-3 274	
Kokku rahavood	-3 669	2 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 819	1 018	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 669	2 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150	3 819	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25	3	13 494	13 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 102	3 102
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 690	-2 690
31.12.2019	25	3	13 906	13 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	312	312
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 100	-3 100
31.12.2020	25	3	11 118	11 146

Detailne info osakapitali kohta lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubamaja AS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate võlgnevusena on esitatud makse- ja krediitkaartidega tasutud, kuid bilansipäevaks laekumata summad, samuti ostjatelt laekumata arved. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 vähendamisena. Nõuete väärtuse langust kajastatakse tegevuskuludes.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Ehitised ja rajatised 10-33 aastat

Kapitaliseeritud parenduskulud 5-10 aastat

Seadmed ja muu inventar 3-5 aastat

Arvutustehnika 3-5 aastat

Immateriaalne põhivara 5 aastat

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

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

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad

rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kohustustelt 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 lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole piisava usaldusväärtusega võimalik hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkemisega kaasnevast leppetrahvist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservi kanda vähemalt 1/20 ettevõtte puhaskasumist kuni reservkapitali minimaalse suuruse saavutamiseni. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid aktsionäridele.

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 on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Lojaalsusprogramm

Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernis juurutati 2012. aastal uus klientidele suunatud lojaalsusprogrammi süsteem, mis võimaldab Partnerkaardi omanikel koguda ostude eest punkte ja nende punktidega tasuda järgnevatel ostude eest Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontserni kuues ettevõttes. Ostude eest tasumisel võrdub iga kogutud boonuspunkt ühe eurosendiga. Kalendriaasta jooksul kogutud punktid aeguvad järgmise kalendriaasta jaanuarikuu lõpus. Ettevõtte kajastab esmasel müügitehingul müügitulu summas, milleks on kliendi poolt makstud tasu, mida on vähendatud tulevikus kasutatavate boonuspunktide õiglase väärtuse võrra. Tulevikus kasutatavate boonuspunktide osas kajastatakse bilansis kohustus, mille suuruseks on eeldatavasti kasutatavate boonuspunktide arv korrutatuna ühe eurosendiga. Majandusaasta jooksul kogunenud boonuspunktid, mis aeguvad järgmise majandusaasta jaanuarikuu lõpuks, on majandusaasta aruande koostamise hetkeks selgunud ning vastavalt on kajastatud müügitulus ning boonuspunktide kohustus on bilansist eemaldatud.

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 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatatakse, 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 omapärast 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.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	65	64
Arvelduskontod	0	3 642
Raha teel	85	113
Kokku raha	150	3 819

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	242	242	0	0	17
Nõuded seotud osapoolte vastu	152	152	0	0	
Muud nõuded	190	190	0	0	
Ettemaksed	473	473	0	0	
Laekumata kaardimaksed	245	245	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 302	1 302	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	267	267	0	0	17
Nõuded seotud osapoolte vastu	55	55	0	0	
Muud nõuded	33	33	0	0	
Ettemaksed	478	478	0	0	
Laekumata kaardimaksed	311	311	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 144	1 144	0	0	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	93	89
Müügiks ostetud kaubad	15 673	16 113
Ettemaksed varude eest	84	217
Kokku varud	15 850	16 419

2020. aastal on mahakantud varusid ja tehtud allahindlusi summas 463 tuhat eurot (2019: 931 tuhat eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	815	894
Üksikisiku tulumaks	127	141
Erisoodustuse tulumaks	3	11
Sotsiaalmaks	373	418
Kohustuslik kogumispension	18	19
Töötuskindlustusmaksed	26	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 362	1 510

Vaata ka lisa 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
				Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 837	3 207	9 303	58	14 405
Akumuleeritud kulum	-800	-1 987	-7 022	0	-9 809
Jääkmaksumus	1 037	1 220	2 281	58	4 596
Ostud ja parendused	719	254	771	-47	1 697
Amortisatsioonikulu	-387	-460	-1 151	0	-1 998
Ümberliigitamised	-9	18	-9	0	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 495	3 265	9 661	11	15 432
Akumuleeritud kulum	-1 135	-2 233	-7 769	0	-11 137
Jääkmaksumus	1 360	1 032	1 892	11	4 295

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	50	50
31.12.2020		
Soetusmaksumus	50	50
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	50	50

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	86	120

Saadud renditulud koosnevad ruumide allrentimisest saadud tuludest. Üürilepingud on üldjuhul katkestatavad 3-6 kuulise etteteatamisega.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	5 301	5 896

Kaubamaja AS on maksnud kasutusrendi makseid autode ja ruumide rendi eest.

Kaubamaja AS kui rentniku üürilepingud on sõlmitud üldjuhul tähtaegadega kuni 10 aastat ning on aluseks põhitegevusega tegelemiseks - müügitajade opereerimiseks, mistõttu on eeldatud, et ei katkestata üürilepinguid ka siis, kui lepingutingimused seda teatud tingimustel võimaldavad enne lepingu tähtaja lõppu. Tulenevalt eelnevast on kõiki tähtajalisi üürilepinguid loetud mittekatkestatavateks lepinguteks kuni lepingu lõpptähtajani.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 796	5 796	0	0	
Võlad töövõtjatele	925	925	0	0	10
Maksuvõlad	1 362	1 362	0	0	5
Muud võlad	22	22	0	0	
Saadud ettemaksed	800	800	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 511	1 511	0	0	17
Boonuspunktidega seotud kohustis	85	85	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 501	10 501	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 369	7 369	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 343	1 343	0	0	10
Maksuvõlad	1 510	1 510	0	0	5
Muud võlad	30	30	0	0	
Saadud ettemaksed	664	664	0	0	
Võlad seotud osapooltele	976	976	0	0	17
Boonuspunktidega seotud kohustis	152	152	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 044	12 044	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	730	1 137
Puhkusetasude kohustis	195	206
Kokku võlad töövõtjatele	925	1 343

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Kaubamaja AS-ile olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25	25
Aktsiate arv (tk)	250	250
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Kaubamaja AS aktsiakapital koosneb 250 lihtaktsiast nimiväärtusega 100 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2020. aastal kuulutati ja maksti emaettevõtjale välja dividende summas 3 100 tuhat eurot (2019: 2 690 tuhat eurot) ja tasuti makstud dividendidelt tulumaksu summas 592 tuhat eurot (2019: 568 tuhat eurot).

Kaubamaja AS jaotamata kasum 31.12.2020 kokku moodustas 11 118 tuhat eurot (31.12.2019: 13 906 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik dividendina välja kuulutada 9 113 tuhat eurot (31.12.2019: 11 271 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 005 tuhat eurot (31.12.2019 summas 2 635 tuhat eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 682	93 831
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	175	204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 857	94 035
Kokku müügitulu	77 857	94 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüügitulu	77 116	93 209
Rendimüügitulu	224	257
Muude teenuste müügitulu	517	569
Kokku müügitulu	77 857	94 035

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kaubad, toore, materjal ja teenused	53 773	63 661
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 773	63 661

Kaubamaja AS kajastab kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ostetud toidu- ja tööstuskaupade maksumust, kaupade allahindluste ja mahakandmise kulu ning logistikaga seotud kulusid.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügiga seotud kulud	843	915
Turunduskulud	1 593	1 624
Halduskulud	2 979	3 245
Üürikulud	5 273	5 867
Andmeside ja IT kulud	978	972
Personaliga seotud kulud	290	441
Muud tegevuskulud	495	530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 451	13 594

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 492	8 149
Sotsiaalmaksud	2 111	2 679
Kokku tööjõukulud	8 603	10 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	575	622

Lisa 17 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Kaubamaja Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	122	60	4	6
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30	689	51	970
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20	0	7

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 191	86	1 085	235
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 397	198	7 884	849
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153	1	413	6

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	628	550

Vaata ka lisaks nõuded seotud osapoolte vastu lisas 3 ja kohustused seotud osapooltele lisas 9.

Kaubamaja AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja Tallinna Kaubamaja Grupp AS ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. teisi NG Investeeringud OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kaubamaja AS on liitunud emaettevõtja Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernikonto lepinguga. Kaubamaja AS on 2020. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 0 tuhat eurot (2019: 0 tuhat eurot), keskmine intressimäär oli 0,01 % (2019:0 %). Kaubamaja AS on saanud seisuga 31.12.2020 kontsernikontolt arvelduslaenu summas 696 tuhat eurot (2019: 0 tuhat eurot) ja maksnud intressi 41 tuhat eurot (2019: 16 tuhat eurot). Keskmine intressimäär 2020.aastal oli 1,3% (2019: 0,9%).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on 2020. aastal ostetud kaupu summas 1 214 tuhat eurot (2019: 1 551 tuhat eurot) ja teenuseid summas 5 183 tuhat eurot (2019: 6 333 tuhat eurot) ning müüdnud teenuseid 198 tuhande euro eest (2019: 849 tuhat eurot).

Tegev- ja kõrgema juhtorgani liikmetega ei kaasne ettevõttele potentsiaalseid kohustusi lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral.

Lisa 18 Koroonaviiruse mõju

Oleme hinnanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia jooksvat mõju Ettevõttele.

Oleme pandeemia mõju võtnud arvesse varade ja kohustiste väärtuste määramisel raamatupidamise aruandes.

Oleme täiendavalt hinnanud potentsiaalset tuleviku mõju Ettevõttele ning juhul kui see on oluline, avalikustanud vastava informatsiooni raamatupidamise aruandes, mis kirjeldab aruande kuupäevaks kajastatud mõjusid ning meie hinnangut tulevase mõju osas Ettevõttele, kaasa arvatud selle finantstulemustele peale bilansipäeva.

Kaubamajade 2020. aasta müügitulemust mõjutas esimeses kvartalis Eesti Vabariigi Valitsuse poolt pandeemia tõttu välja kuulutatud eriolukord, mille tagajärjel langesid märtsi keskpaigast Kaubamaja külastajate arvud. 27. märtsil suleti Eesti Vabariigi Valitsuse korraldusel kõik kaubanduskeskused ning ka Kaubamaja sulges kõik tööstuskaupade maailmad nii Tallinnas kui ka Tartus. Avatuks jäid ainult Toidumaailmad. Kaubamajad taasavati täies ulatuses 11. mail. 4. kvartalis, mil Eestisse jõudis koroonaviiruse teine laine, jäid kaubanduskeskused küll avatuks, kuid sisenejate arvud langesid märkimisväärselt. Viiruse levik on oluliselt muutnud klientide ostukäitumist. Hinnatakse veelgi enam kvaliteeti ning otsitakse ja ostetakse just selliseid tooteid. Kaubamaja täidab üle maailma kohale toodud kvaliteetbrändide ja Eesti hinnatud kaubamärkidega selles osas klientide ootusi. Moekaupade oste tehes oldi siiski tagasihoidlikumad, kuid kodukaubad on olnud väga populaarsed. 2020. aastal oli Kodumaailma müügikäive viimase 10 aasta parim. Septembris avati Tallinna müügimajas täiesti uue ilmega Kodumaailm ning see mõjutas müüke positiivselt. Hästi õnnestus Ilumaailma sügisene Ilu Aeg kampaania, mis oli viimase 9 aasta edukaim. Samas on Kaubamaja kesklinna asukoha tõttu tuntavalt mõjutatud turistide arvu olulisest langusest, kesklinna kontorites töötavate inimeste ja kesklinna üldise külastatavuse vähenemisest eriti just suveperioodil, mis omakorda mõjutas negatiivselt 2020. aasta müügitulemust. Kaubamaja e-pood kasvas aastaga 123%, kuid see ei ole kompenseerinud füüsiliste müügimajade müükide langust.

Kokkuvõttes on olulise tähtsusega Ettevõtte võimekus olukorraga kiiresti kohaneda ning paindlikult reageerida. Ettevõtte jälgib pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleb jooksvalt viiruse mõjude analüüsiga. Ettevõtte juhtkond hindab, et viirusest tingitud majandusmuudatused ei avalda Ettevõtte jätkusuutlikkusele olulist mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2021

Kaubamaja AS (registrikood: 12305124) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAUGUS	Juhatuse liige	12.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kaubamaja AS aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Kaubamaja AS (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

12. veebruar 2021

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Kaubamaja AS (registrikood: 12305124) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	12.02.2021
RANDO RAND	Vandeaudiitor	12.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312
Kokku	11 118
Jaotamine	
Dividendideks	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 618
Kokku	11 118

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312
Kokku	11 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	77857000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6673100
Faks	+372 6673205
E-posti aadress	kaubamaja@kaubamaja.ee