

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kaubamaja AS

registrikood: 12305124

tänavanimi: Gonsiori tn 2

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 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Kaubamaja AS asutati 21.06.2012 ning 01.10.2012 andis Tallinna Kaubamaja AS jagunemise teel Kaubamaja ASle 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 ASs toimunud alates 01.10.2012.

Kaubamaja ASi äritegevuse olulisteks protsessideks on kaupade maaletoomine ja sisseost kohalikest ning välishankijatelt ning kõrge nõustamis- ja teenindusaktiivsusega müügiotsustamine. Ettevõtte opereerib kahe müügituba, mis asuvad Tallinnas ja Tartus ja mille müügitubade renditakse muuhulgas Tallinna Kaubamaja Kontserni kuuluvatelt ettevõtetelt.

Statistikaameti andmetel kasvas Eesti jaekaubandusettevõtete müügitulu jooksevhindades 2017. aastal 8,1% võrreldes möödunud aastaga. Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes, kus kaupleb ka Kaubamaja, kasvas 1,4%. Konjunkturiinstituudi andmetel on tarbijate kindlustunde indikaator jätkuvalt paranenud olles suurel määral üle ajaloolise keskmise. Inflatsiooni kiirenemisest tingituna kahaneb Eesti inimeste netopalgade reaalkasv, mistõttu on ka jaekaubanduse kasvutempo hakanud aeglustuma. Majandusanalüütikute sõnul võib siiski 2018. aasta algusest järsult tõstetav tulumaksuvaba miinimum parandada olulise osa töötajate ostujõudu ja suurendada nende tarbimist 2018. aastal.

Kaubamaja ASi 2017. aasta müügitulu oli 93,3 miljonit eurot, kasvades eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 4,1%. Kaubamaja 2017. aasta keskmine müügitulu müügiplaani ruutmeetritele oli 0,32 tuhat eurot kuus, mis oli möödunud aasta sama perioodiga võrreldes 4,1% parem. Kaubamaja 2017. aasta maksueelne kasum oli 4,5 miljonit eurot ja see jäi aastatagusele tulemusele alla 1,9%. Kaubamaja 12 kuu müügitulu mõjutasid aastaringelt edukad müügiaktsioonid. Kuigi sügishooaja algus septembris oli väga positiivne, siis oodatud talveilmad viimases kvartalis jäid saabumata. Sellele vaatamata suudeti viimases kvartalis läbi eduka varude juhtimise kasvatada marginaali. Ka 2016. aasta märtsist käivitunud e-poe müügid kahekordistusid aruandeaastal ning mõjutasid 12 kuu tulemust positiivselt. Kaubamajade 2017. aasta kasumit on mõjutanud positiivselt kommunaalkulude kokkuhoid võrreldes möödunud aastaga ja seda eeskätt tänu viimaste aastate jooksul tehtud investeeringutele LED valgustusse nii Tallinna kui ka Tartu müügitubas. Samas kasvasid eelmistel aastate investeeringute kulum ja tööjõukulud kiiremini pidurdades ärikasumi kasvu.

Kaubamaja 2017. aasta tähtsamaks sündmuseks oli Tallinna uue Kaubamaja hoone arhitektuurikonkursi lähteülesande väljatöötamine, võistluse väljakuulutamine ja võidutöö valimine. Võistluse võitis võistlustöö nimega "CITY BREAK", mille esitas arhitektuurbüroo DAGOpen OÜ.

Kaubamaja ASi 2018. aasta peamiseks eesmärgiks on alustada Tallinna kesklinna planeeritava uue müügituba kontseptsiooni väljatöötamise ja koosluste planeerimisega. Lisaks on plaanis Tartu müügituba 2. korruse renoveerimine ning 3. korruse müügituba laiendus aatriumi arvelt koos uue sissepääsu ehitamisega.

Finantsnäitajad (tuhandetes eurodes):

	2017	2016
Müügitulu	93 311	89 668
Käibe kasv	4,1%	1,7%
Brutokasum	29 771	28 765
Ärikasum	4 495	4 571
Puhaskasum	3 612	3 368
Puhaskasumi muutus	7,2%	5,5%
Brutorentaablus	31,9%	32,1%
Opereerimisrentaablus	4,8%	5,1%
Puhasrentaablus	3,9%	3,8%

Omakapitali osakaal	56,6%	55,8%
Omakapitali tootlus (ROE)	25,0%	23,7%
Varade tootlus (ROA)	14,2%	13,2%
Maksevõime kordaja	1,8	1,7
Võlakordaja	0,4	0,4
Müügitulu töötaja kohta	147	138
Varude käibekiirus	3,9	3,6
Keskmine töötajate arv	633	652

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 – müüdud kaupade kulu) / müügitulu*100%
Opereerimisrentaablus	= ärikasum / müügitulu * 100%
Maksevõime kordaja	= käibevarad / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= kohustused kokku / bilansimaht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 832	849	2
Nõuded ja ettemaksed	871	1 122	3
Varud	16 409	16 977	4
Kokku käibevarad	20 112	18 948	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 394	6 482	5
Kokku põhivarad	5 394	6 482	
Kokku varad	25 506	25 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 071	11 237	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 071	11 237	
Kokku kohustised	11 071	11 237	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25	25	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 795	10 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 612	3 368	
Kokku omakapital	14 435	14 193	
Kokku kohustised ja omakapital	25 506	25 430	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	93 311	89 668	12
Muud äritulud	21	112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 561	-61 015	13
Mitmesugused tegevuskulud	-13 272	-13 191	14
Tööjõukulud	-9 769	-9 038	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 088	-1 822	5
Muud ärikulud	-147	-143	
Ärikasum (kahjum)	4 495	4 571	
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 455	4 543	
Tulumaks	-843	-1 175	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 612	3 368	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 495	4 571	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 088	1 822	5
Kokku korrigeerimised	2 088	1 822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26	328	
Varude muutus	567	-1 616	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-167	1 271	8
Kokku rahavood äritegevusest	6 957	6 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 001	-3 238	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1	0	5
Antud laenud	276	2 026	16
Laekunud intressid	1	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-723	-1 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-38	-36	
Makstud dividendid	-3 370	-4 700	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-843	-1 175	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 251	-5 911	
Kokku rahavood	1 983	-739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	849	1 588	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 983	-739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 832	849	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25	3	15 497	15 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 368	3 368
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 700	-4 700
31.12.2016	25	3	14 165	14 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 612	3 612
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 370	-3 370
31.12.2017	25	3	14 407	14 435

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubamaja AS 2017. 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 raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu 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 ekvivalentidena 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 laenu) 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 vähendamiseks. 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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansislist 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.

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 nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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 otsekulud 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 amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksud 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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 lühiajalisena. 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 osapoolle.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline 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 õiglasel 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. Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu 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 ostudel 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	70	68
Arvelduskontod	2 339	452
Raha teel	423	329
Kokku raha	2 832	849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	149	149	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	64	64	0	0	16
Muud nõuded	26	26	0	0	
Ettemaksed	376	376	0	0	
Laekumata kaardimaksed	256	256	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	126	126	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	123	123	0	0	16
Muud nõuded	22	22	0	0	
Ettemaksed	296	296	0	0	
Antud laenu seotud osapooltele	277	277	0	0	16
Laekumata kaardimaksed	278	278	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 122	1 122	0	0	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	60	74
Müügiks ostetud kaubad	16 146	16 818
Ettemaksed varude eest	203	85
Kokku varud	16 409	16 977

2017. aastal on mahakantud varusid ja tehtud allahindlusi summas 1 146 tuhat eurot (2016: 1 026 tuhat eurot).

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 340	2 219	8 621	0	0	13 180
Akumuleeritud kulum	-1 229	-1 077	-4 392	0	0	-6 698
Jääkmaksumus	1 111	1 142	4 229	0	0	6 482
Ostud ja parendused	0	0	0	1 001	1 001	1 001
Amortisatsioonikulu	-336	-403	-1 349	0		-2 088
Müügid	0	0	-1	0	0	-1
Ümberliigitamised	86	534	375	-995	-995	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	86	534	375	-995	-995	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 971	2 640	8 801	6	6	13 418
Akumuleeritud kulum	-1 110	-1 367	-5 547	0	0	-8 024
Jääkmaksumus	861	1 273	3 254	6	6	5 394

Lisa 6 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	130	123

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	5 719	5 634

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 - müügi- ja teenuste osutamiseks, 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 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	981	938
Üksikisiku tulumaks	152	160
Erisoodustuse tulumaks	9	10
Sotsiaalmaks	395	354
Kohustuslik kogumispension	19	18
Töötuskindlustusmaksed	25	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 581	1 503

Vaata ka lisa 8.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 001	7 001	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 104	1 104	0	0	9
Maksuvõlad	1 581	1 581	0	0	7
Muud võlad	49	49	0	0	
Saadud ettemaksed	366	366	0	0	
Võlad seotud osapooltele	791	791	0	0	16
Boonuspunktidega seotud kohustis	179	179	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 071	11 071	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 760	7 760	0	0	
Võlad töövõtjatele	926	926	0	0	9
Maksuvõlad	1 503	1 503	0	0	7
Muud võlad	37	37	0	0	
Saadud ettemaksed	425	425	0	0	
Võlad seotud osapooltele	408	408	0	0	16
Boonuspunktidega seotud kohustis	178	178	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 237	11 237	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	934	777
Puhkusetasude kohustis	170	149
Kokku võlad töövõtjatele	1 104	926

Lisa 10 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 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25	25
Aktsiate arv (tk)	250	250
Aktsiate nimiväärtus	100	100

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

2017. aastal kuulutati ja maksti emaettevõtjale välja dividende summas 3 370 tuhat eurot (2016: 4 700 tuhat eurot) ja tasuti makstud dividendidelt tulumaksu summas 843 tuhat eurot (2016: 1 175 tuhat eurot).

Kaubamaja AS jaotamata kasum 31.12.2017 kokku moodustas 14 408 tuhat eurot (31.12.2016: 14 165 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 2015. aastast kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik dividendina välja kuulutada 11 526 tuhat eurot (31.12.2016: 11 332 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 882 tuhat eurot (31.12.2016 summas 2 833 tuhat eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 188	89 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	123	135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 311	89 668
Kokku müügitulu	93 311	89 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüügitulu	92 452	88 805
Rendimüügitulu	260	258
Muude teenuste müügitulu	599	605
Kokku müügitulu	93 311	89 668

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kaubad, toore, materjal ja teenused	63 561	61 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 561	61 015

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 14 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügiga seotud kulud	872	815
Turunduskulud	1 646	1 641
Halduskulud	3 096	3 238
Üürikulud	5 691	5 606
Andmeside ja IT kulud	1 028	938
Personaliga seotud kulud	420	408
Muud tegevuskulud	519	545
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 272	13 191

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 356	6 800
Sotsiaalmaksud	2 413	2 238
Kokku tööjõukulud	9 769	9 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	633	652

Lisa 16 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	7	77	72	27
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57	714	51	380
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35	0	149
Kontsernikonto nõue emaettevõtja vastu (Lisa 3)	0	0	277	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 143	229	1 122	197
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 580	608	6 903	740
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	807	127	946	105

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	586	437

Vaata ka lisaks nõuded seotud osapoolte vastu lisas 3 ja kohustused seotud osapooltele lisas 8.

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 tütarettvõtjad);
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 2017. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 1 tuhat eurot (2016: 8 tuhat eurot), keskmine intressimäär oli 0 % (2016:0,01%).

Kontsernikonto nõue emaettevõtja vastu 31.12.2017 seisuga oli 0 eurot (31.12.2016: 277 tuhat eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on 2017. aastal ostetud kaupu summas 1 934 tuhat eurot (2016: 2 221 tuhat eurot) ja teenuseid summas 6 789 tuhat eurot (2016: 6 803 tuhat eurot) ning müüdud teenuseid 608 tuhande euro eest (2016: 740 tuhat eurot).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2018

Kaubamaja AS (registrikood: 12305124) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAUGUS	Juhatuse liige	13.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kaubamaja AS-i aktsionäride

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kaubamaja AS i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanouetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

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 arvamust. 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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste 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 märkimisväärt kahtlust 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.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

13. veebruar 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Kaubamaja AS (registrikood: 12305124) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	13.02.2018
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	13.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 612
Kokku	14 407
Jaotamine	
Dividendideks	3 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 807
Kokku	14 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	93311000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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