

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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 kohalikelt hankijatelt ning kõrge nõustamis- ja teenindusaktiivsusega müügiotsustused. Ettevõtte opereerib kahe müügitubajaga, mis asuvad Tallinnas ja Tartus.

Eesti sisemajanduse koguprodukti kasv aeglustus 2015. aasta kolmandas kvartalis, seda peamiselt nõrgenenud välisnõudluse ja selle negatiivse mõju pärast äri sektori kindlustundele ja investeeringutele. 2015. aastal oli jaemüügi kasv jooksevhindades 6,2%. Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes tõusis 6,8%. Eesti Konjunktuuriinstituudi 2015. aasta detsembrikuu hindamistulemuste põhjal on Eesti majanduskliima rahuldav, kuid viimaste aastate madalaim ja võrreldes septembrikuu hinnanguga langenud 1,1 punkti. Hea on ärikonjunktuur kaubanduses, alla tavapärast on kindlustunne tööstusettevõtetel. Tarbijate kindlustunnet on aidanud suurendada madal töötuse tase, suurenenud sissetulekud ja puuduv inflatsioon. 2016. aastal on oodata SKP kasvu kiirenemist tänu ekspordi ja investeeringute paranemisele.

Kaubamaja ASi 2015. aasta müügitulu oli 86,7 miljonit eurot, kasvades eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 1,7%. Kaubamajade 2015. aasta keskmine müügitulu müügi pinna ruutmeetrile oli 0,3 tuhat eurot kuus, püüdes eelmise aasta vastava perioodiga võrreldes samal tasemel. Samas on alates möödunud suvest müügitubade müügi pind suurenenud 1,1% Tallinna müügituba Toidumaailma arvelt. Kaubamaja ASi 2015. aasta maksueelne kasum oli 4,3 miljonit eurot, jäädes aastatagusele tulemusele alla 7,7%. Kaubamaja müügitulemust mõjutasid neljandas kvartalis juba mitmendat aastat järjest üle keskmise soojemad sügiskuu, mis võimaldasid klientidel ülerõivaste ostuotsuseid edasi lükata. 2015.aasta müügitulemusele jättis jälje ka Viru Keskuse bussiterminali remont suvekuudel ja Tartu müügituba keskuse renoveerimine neljandas kvartalis. Arvestades turistidele atraktiivseid linna keskmes positsioneeruvaid Kaubamajade asukohti, mõjutas kokkuvõttes 2015.aasta müügitulu negatiivselt läbi aasta madal turistide külastatavus. Samas on soojemad sügiskuu avaldanud läbi madalamate halduskulude positiivset mõju Kaubamajade kasumile.

Kaubamaja ASi 2016. aasta peamiseks eesmärgiks on statsionaarse e-poe avamine. Lisaks on plaanis märtsikuuks renoveerida Tartu müügitubas Ilu- ja Naistemaailm ning aasta teises pooles Tallinna müügitubas Meestemaailm. Sügiseks plaanitakse uuendada ka Tallinna Naiste Kingamaailm sisustust ja valgustust.

Finantsnäitajad

	2015	2014
Müügitulu	88 174	86 719
<i>Käibe kasv</i>	<i>1,7%</i>	<i>2,1%</i>
Brutokasum	27 451	27 109
Ärikasum	4 332	4 666
Puhaskasum	3 194	4 279
<i>Puhaskasumi muutus</i>	<i>-25,3%</i>	<i>27,6%</i>
Brutorentaablus	31,1%	31,3%
Opereerimisrentaablus	4,9%	5,4%
Puhasrentaablus	3,6%	4,9%
Omakapitali osakaal	60,9%	63,3%

Omakapitali tootlus (ROE)	20,6%	25,3%
Varade tootlus (ROA)	12,5%	16,0%
Maksevõime kordaja	2,0	2,2
Võlakordaja	0,4	0,4
Müügitulu töötaja kohta	132	133
Varude käibekiirus	4,0	4,1
Keskmine töötajate arv	666	653

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 588	2 837	2
Nõuded ja ettemaksed	3 476	4 005	3
Varud	15 360	15 456	4
Kokku käibevara	20 424	22 298	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 066	4 452	5
Kokku põhivara	5 066	4 452	
Kokku varad	25 490	26 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 965	9 819	8
Kokku lühiajalised kohustused	9 965	9 819	
Kokku kohustused	9 965	9 819	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25	25	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 303	12 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194	4 279	
Kokku omakapital	15 525	16 931	
Kokku kohustused ja omakapital	25 490	26 750	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	88 174	86 719	12
Muud äritulud	14	45	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 736	-59 655	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 977	-12 821	14
Tööjõukulud	-8 620	-8 140	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 369	-1 344	5
Muud ärikulud	-153	-138	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 333	4 666	
Muud finantstulud ja -kulud	11	39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 344	4 705	
Tulumaks	-1 150	-426	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194	4 279	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 333	4 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 369	1 343	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1	5
Kokku korrigeerimised	1 369	1 344	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91	-432	3
Varude muutus	96	-1 066	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	146	562	8
Kokku rahavood äritegevusest	5 853	5 074	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 988	-1 303	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5	0	5
Antud laenud	620	-414	16
Laekunud intressid	16	39	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 347	-1 678	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-5	0	
Makstud dividendid	-4 600	-1 605	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 150	-426	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 755	-2 031	
Kokku rahavood	-1 249	1 365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 837	1 472	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 249	1 365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 588	2 837	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25	3	14 229	14 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 279	4 279
Makstud dividendid	0	0	-1 605	-1 605
31.12.2014	25	3	16 903	16 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 194	3 194
Makstud dividendid	0	0	-4 600	-4 600
31.12.2015	25	3	15 497	15 525

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubamaja AS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 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 intressitulust, 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 -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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 ettemaksud

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 vähendamisenä. 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 tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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.

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole piisava usaldusväärtusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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. Intressitul ja dividenditul kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitul kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitul kassapõhiselt. Dividenditul 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 järgnevate 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	67	83
Arvelduskontod	1 380	2 558
Raha teel	141	196
Kokku raha	1 588	2 837

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	125	125	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	125	125	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	62	62	0	0	16
Muud nõuded	408	408	0	0	
Viitlaekumised	408	408	0	0	
Ettemaksed	253	253	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	253	253	0	0	
Antud laenud seotud osapooltele	2 302	2 302	0	0	16
Laekumata kaardimaksed	326	326	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 476	3 476	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	70	70	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	80	80	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10	-10	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	100	100	0	0	16
Muud nõuded	320	320	0	0	
Viitlaekumised	320	320	0	0	
Ettemaksed	269	269	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	269	269	0	0	
Antud laenud seotud osapooltele	2 921	2 921	0	0	16
Laekumata kaardimaksed	325	325	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 005	4 005	0	0	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	69	77
Müügiks ostetud kaubad	15 224	15 354
Ettemaksed varude eest	67	25
Kokku varud	15 360	15 456

2015 aastal on mahakantud varusid ja tehtud allahindlusi summas 990 tuhat eurot (2014: 906 tuhat eurot).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 982	1 540	6 804	16	16	10 342
Akumuleeritud kulum	-1 107	-779	-4 004	0	0	-5 890
Jääkmaksumus	875	761	2 800	16	16	4 452
Ostud ja parendused	0	0	0	1 988	1 988	1 988
Amortisatsioonikulu	-314	-260	-791	0	0	-1 365
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-4	0	0	-4
Müügid	0	0	-5	0	0	-5
Ümberklassifitseerimised	200	439	914	-1 553	-1 553	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 877	1 826	6 307	451	451	10 461
Akumuleeritud kulum	-1 116	-886	-3 393	0	0	-5 395
Jääkmaksumus	761	940	2 914	451	451	5 066

Lisa 6 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	121	123

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 545	5 404

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

Kaubamaja AS kui rentniku üürilepingud on sõlmitud üldjuhul tähtaegadega kuni 8 aastat ning on aluseks põhitegevusega tegelemiseks - müügi- ja tootmis- ja teenindustegevuseks, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	881	888
Üksikisiku tulumaks	152	162
Erisoodustuse tulumaks	9	8
Sotsiaalmaks	335	342
Kohustuslik kogumispension	16	16
Töötuskindlustusmaksed	22	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 415	1 441

Vaata ka lisa 8.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 700	6 700	0	0	
Võlad töövõtjatele	721	721	0	0	9
Maksuvõlad	1 415	1 415	0	0	7
Muud võlad	22	22	0	0	
Saadud ettemaksed	277	277	0	0	
Muud saadud ettemaksed	277	277	0	0	
Võlad seotud osapooltele	649	649	0	0	16
Boonuspunktidega seotud kohustus	181	181	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 965	9 965	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 691	6 691	0	0	
Võlad töövõtjatele	607	607	0	0	9
Maksuvõlad	1 441	1 441	0	0	7
Muud võlad	11	11	0	0	
Saadud ettemaksed	134	134	0	0	
Muud saadud ettemaksed	134	134	0	0	
Võlad seotud osapooltele	770	770	0	0	16
Boonuspunktidega seotud kohustus	165	165	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 819	9 819	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	598	487	
Puhkusetasude kohustus	123	120	
Kokku võlad töövõtjatele	721	607	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
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 tasatud.

2015. aastal kuulutati ja maksti emaettevõtjale välja dividende summas 4 600 tuhat eurot (2014: 1 605 tuhat eurot) ja tasuti makstud dividendidelt tulumaksu summas 1 150 tuhat eurot (2014: 426 tuhat eurot).

Kaubamaja AS jaotamata kasum 31.12.2015 kokku moodustas 15 497 tuhat eurot (31.12.2014: 16 903 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 2015. aastast kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik dividendina välja kuulutada 12 398 tuhat eurot (31.12.2014: 13 522 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 099 tuhat eurot (31.12.2014 summas 3 381 tuhat eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 062	86 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	112	106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 174	86 719
Kokku müügitulu	88 174	86 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüügitulu	87 335	86 005
Rendimüügitulu	236	228
Muude teenuste müügitulu	603	486
Kokku müügitulu	88 174	86 719

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kaubad, toore, materjal ja teenused	60 736	59 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 736	59 655

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)

	2015	2014
Müügiga seotud kulud	947	892
Turunduskulud	1 490	1 486
Halduskulud	3 292	3 334
Üürikulud	5 518	5 377
Andmeside ja IT kulud	890	868
Personaliga seotud kulud	375	408
Muud tegevuskulud	465	456
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 977	12 821

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 484	6 111
Sotsiaalmaksud	2 136	2 029
Kokku tööjõukulud	8 620	8 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	666	653

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3	89	7	27
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59	445	86	586
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	116	7	157
Kontsernikonto nõue emaettevõtja vastu (Lisa 3)	2 302	0	2 921	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 152	16
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 592	786
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	924	99
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	964	158
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 635	711
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	854	22

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	421	331

Vaata ka lisaks nõuded seotud osapoolte vastu lisa 3 ja kohustused seotud osapooltele lisa 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 tütaretevõtjad);
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 2015. aastal andnud läbi kontsernikonto kasutada oma rahalisi vahendeid ja teeninud intressitulu 17 tuhat eurot (2014: 39 tuhat eurot), keskmine intressimäär oli 0,07% (2014:1,08%).

Kontsernikonto nõue emaettevõtja vastu 31.12.2015 seisuga oli 2 302 tuhat eurot (31.12.2014: 2 921 tuhat eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on 2015. aastal ostetud kaupu summas 1 730 tuhat eurot (2014: 1 886 tuhat eurot) ja teenuseid summas 7 015 tuhat eurot (2014: 6 714 tuhat eurot) ning müüdud teenuseid 786 tuhande euro eest (2014: 711 tuhat eurot).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2016

Kaubamaja AS (registrikood: 12305124) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAUGUS	Juhatuse liige	10.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kaubamaja AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Kaubamaja AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

10. veebruar 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Kaubamaja AS (registrikood: 12305124) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	10.02.2016
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	10.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194
Kokku	15 497
Jaotamine	
Dividendideks	4 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 797
Kokku	15 497

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 194
Kokku	15 497
Jaotamine	
Dividendideks	4 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 797
Kokku	15 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	88174000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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