

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS

registrikood: 10103586

tänav a nimi Ehitajate tee 120

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

telefon: +372 6667772

e-posti aadress: heinar.poldma@cooper.ee

veebilehe aadress: www.denimdream.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põldma Kaubanduse AS peamiseks tegevusalaks on teksa- ja vabaaja rõivaste, jalatsite ning aksessuaaride jae- ja hulgimüük. Ettevõtte on filiaal Lätis ning tütarettevõtteid Leedus ja Poolas. Eestis tegutses 2015. aasta lõpu seisuga 52, Lätis 18, Leedus 11 ja Poolas 1 jaekauplust. Lisaks jaekauplustele tegutsevad Eestis, Lätis ja Leedus ka e-pood. Ettevõtte veebileht on www.denimdream.com.

2015. aasta Põldma Kaubanduse AS-is

2015. aastal kasvas Põldma Kaubanduse AS käive 30 miljonilt eurolt 35,2 miljoni euroni ehk 17%.

Ettevõtte põhitegevus on hooajaline - kevad-suvine hooaeg on märtsist augustini, sügis-talvine hooaeg septembrist veebruarini. Hooaegade viimastel kuudel tehakse allahindluseid, et viia jäägid madalale tasemele.

Põldma Kaubanduse AS majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	35 178 062	30 021 984
Käibe kasv	17%	17%
Kasumi kasv	8%	-26%
Puhasrentaablus	6.4%	6.9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.6	2.6
ROA	10.5%	10.2%
ROE	13.3%	14.1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tütar- ja sidusettevõtted

Põldma Kaubanduse AS omab filiaali Lätis ning tütarettevõtteid Leedus ja Poolas, mis tegelevad sealsete rõivakaupluste juhtimisega. Põldma Kaubanduse AS-l on ka üks tegevust mitte alustanud tütarettevõtte Põldma Kinnisvara OÜ.

Personal

Põldma Kaubanduse AS koos oma tütarettevõtetega oli 2015. aasta lõpu seisuga töandjaks 331 töötajale (taandatuna täistööajale), neist 199 töötab Eestis, 71 Lätis, 57 Leedus ja 4 Poolas. 2015. aastal arvestati tööjõukuludeks 5,5 miljonit eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põldma Kaubanduse AS eesmärk on 2016. aastal kohaneda muutunud turuolukorra ja tarbija ostukäitumisega. Ettevõtte ootab 2016. aastaks 5% käibekasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 363 103	477 458	2
Nõuded ja ettemaksed	1 517 133	1 434 523	3
Varud	12 292 352	11 993 681	5
Kokku käibevara	15 172 588	13 905 662	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	90 846	112 934	3
Kinnisvarainvesteeringud	93 937	85 685	7
Materiaalne põhivara	5 574 727	6 346 612	8
Immateriaalne põhivara	143 282	116 981	9
Kokku põhivara	5 902 792	6 662 212	
Kokku varad	21 075 380	20 567 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 664 138	2 795 515	10
Võlad ja ettemaksed	2 607 986	3 123 875	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 272 124	5 919 390	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 643	54 738	11
Kokku pikaajalised kohustused	46 643	54 738	
Kokku kohustused	4 318 767	5 974 128	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 760	28 760	13
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Realiseerimata kursivahed	7 856	2 595	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 460 015	12 527 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 106	2 032 003	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	16 756 613	14 593 746	
Kokku omakapital	16 756 613	14 593 746	
Kokku kohustused ja omakapital	21 075 380	20 567 874	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	37 672 256	33 932 681	14
Muud äritulud	22 181	5 590	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 826 974	-18 961 961	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 261 937	-6 774 039	16
Tööjõukulud	-5 477 268	-4 509 025	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 699 899	-1 433 928	8,9
Muud ärikulud	-16 966	-24 066	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 411 393	2 235 252	
Intressikulud	-28 778	-30 837	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 588	-22 404	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 365 027	2 182 011	
Tulumaks	-107 921	-150 008	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 106	2 032 003	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 257 106	2 032 003	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 411 393	2 235 252	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 699 898	1 436 589	8;9
Muud korrigeerimised	-5 046	-2 314	
Kokku korrigeerimised	1 694 852	1 434 275	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 211	-18 808	
Varude muutus	-270 879	-2 958 615	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-497 999	500 607	
Makstud intressid	-31 622	-27 995	
Makstud ettevõtte tulumaks	-142 257	-116 875	19
Kokku rahavood äritegevusest	3 055 277	1 047 841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-939 568	-2 358 162	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	70	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 252	-10 685	7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-1 170	
Laekunud intressid	9	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-939 478	-2 369 943	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 131 377	1 417 391	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-428	
Makstud dividendid	-99 500	-200 000	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 230 877	1 216 963	
Kokku rahavood	884 922	-105 139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	477 458	582 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	884 922	-105 139	
Valuutakursside muutuste mõju	723	135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 363 103	477 458	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 106	2 032 003
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	5 261	3 960
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	5 261	3 960
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 262 367	2 035 963

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	28 760	2 876	-1 365	12 727 512	12 757 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 960	2 032 003	2 035 963
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
31.12.2014	28 760	2 876	2 595	14 559 515	14 593 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 261	2 257 106	2 262 367
Makstud dividendid				-99 500	-99 500
31.12.2015	28 760	2 876	7 856	16 717 121	16 756 613

Täiendav lisainformatsioon on toodud lisas 13 ja lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põldma Kaubanduse AS-i 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põldma Kaubanduse AS (emaettevõtte) ning tema 100% osalusega tütarettevõtete UAB Poldma, Põldma Kinnisvara OÜ, Poldma Spolka Z Ograniczona Odpowiedzialnoscia W Organizacji ja filiaali Põldma Kaubanduse AS filiaali Latvija finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte konsolideerimata aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte, Eestis ja Leedus asuvate tütarettevõtete ja Lätis asuva filiaali arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanka kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil

(välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded (sh. laenuknõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20-50 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 290

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	20-50
Transpordivahendid	3-10
Muu materiaalne põhivara	3-6
Patendid, kaubamärgid	20
Muu immateriaalne põhivara	3-5

Määramata kasuliku elueaga põhivara (maa) ei amortiseerita, kuid vara väärtuse languse indikatsioonide olemasolul viiakse läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamise 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.

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 omanatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiarundes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis asuva filiaali ning Leedus ja Poolas asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Läti, Leedu ja Poola tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2015. aastal tulumaksumäär 15% (2014: 15%); Leedus kehtis 2015. aastal tulumaksumäär 15% (2014: 15%); Poolas kehtis 2015. aastal tulumaksumäär 19% (2014: 19%).

Seotud osapooled

Põldma Kaubanduse AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kontserni emaettevõtte Põldma Kaubanduse AS ainuomanik on Heinar Põldma.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	156 470	142 897
Arvelduskontod	1 078 950	258 079
Raha teel	127 683	76 482
Kokku raha	1 363 103	477 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 281 125	1 281 125		
Ostjatelt laekumata arved	1 281 125	1 281 125		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 097	17 097		4
Muud nõuded	31 882	31 882		
Viitlaekumised	31 882	31 882		
Ettemaksed	277 875	187 029	90 846	
Tulevaste perioodide kulud	277 875	187 029	90 846	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 607 979	1 517 133	90 846	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 131 613	1 131 613		
Ostjatelt laekumata arved	1 131 613	1 131 613		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 595	31 068	2 527	4
Muud nõuded	42 797	42 797		
Viitlaekumised	42 797	42 797		
Ettemaksed	339 452	229 045	110 407	
Tulevaste perioodide kulud	339 452	229 045	110 407	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 547 457	1 434 523	112 934	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 662	17 793		28 655
Käibemaks		609 597		420 894
Üksikisiku tulumaks		85 009		85 000
Erisoodustuse tulumaks		7 070		29 702
Sotsiaalmaks		122 095		126 193
Kohustuslik kogumispension		5 420		4 963
Töötuskindlustusmaksed		6 184		6 997
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 267		1 053
Ettemaksukonto jääk	6 435		33 595	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 097	856 435	33 595	703 457

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	81 394	52 383	
Tooraine ja materjal	81 394	52 383	
Valmistoodang	59 697	816	
Valmistoodang	59 697	816	
Müügiks ostetud kaubad	11 672 453	11 730 554	
Müügiks ostetud kaubad	10 729 222	11 192 917	
Kaubad teel	943 231	537 637	
Ettemaksed varude eest	478 808	209 928	
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	478 808	209 928	
Kokku varud	12 292 352	11 993 681	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	328 654	350 185	15

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
302215531	Poldma UAB	Leedu	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100
11560280	Põldma Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
5423241311	Poldma Sp. z.o.o	Poola	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Poldma UAB	103 105	103 105
Põldma Kinnisvara OÜ	2 556	2 556
Poldma Sp. z.o.o	1 170	1 170
Kokku	106 831	106 831

2008. a asutas Põldma Kaubanduse AS tütarettevõtteid Põldma UAB (Leedu), mis soetati 30.10.2008, Põldma Kinnisvara OÜ (Eesti), mis soetati 21.12.2008.a ja

Poldma sp. z.o.o (Poola), mis soetati 25.11.2014.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	75 000	75 000
Jääkmaksumus	75 000	75 000
Ostud ja parendused	10 685	10 685
31.12.2014		
Soetusmaksumus	85 685	85 685
Jääkmaksumus	85 685	85 685
Ostud ja parendused	8 252	8 252
31.12.2015		
Soetusmaksumus	93 937	93 937
Jääkmaksumus	93 937	93 937

30.01.2013. soetas Põldma Kaubanduse AS maatüki, mida ettevõtte hoiab väärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	407 500	1 295 676	8 146 432	10 239	10 239	9 859 847
Akumuleeritud kulum		-56 147	-4 382 684			-4 438 831
Jääkmaksumus	407 500	1 239 529	3 763 748	10 239	10 239	5 421 016
Ostud ja parendused			2 296 283	10 806	10 806	2 307 089
Amortisatsioonikulu		-27 605	-1 351 227			-1 378 832
Muud muutused			-2 661			-2 661
31.12.2014						
Soetusmaksumus	407 500	1 295 676	10 440 054	21 045	21 045	12 164 275
Akumuleeritud kulum		-83 752	-5 733 911			-5 817 663
Jääkmaksumus	407 500	1 211 924	4 706 143	21 045	21 045	6 346 612
Ostud ja parendused			839 202	16 299	16 299	855 501
Amortisatsioonikulu		-27 630	-1 603 951			-1 631 581
Ümberklassifitseerimised		9 631	-9 631			
Muud muutused		3 725	470			4 195
31.12.2015						
Soetusmaksumus	407 500	1 305 307	11 243 587	37 344	37 344	12 993 738
Akumuleeritud kulum		-107 657	-7 311 354			-7 419 011
Jääkmaksumus	407 500	1 197 650	3 932 233	37 344	37 344	5 574 727

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	8 333	1 877
Transpordivahendid	8 333	0
Muud masinad ja seadmed	0	1 877
Kokku	8 333	1 877

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	215 351	215 351
Akumuleeritud kulum	-115 552	-115 552
Jääkmaksumus	99 799	99 799
Ostud ja parendused	72 277	72 277
Amortisatsioonikulu	-55 095	-55 095
31.12.2014		
Soetusmaksumus	287 628	287 628
Akumuleeritud kulum	-170 647	-170 647
Jääkmaksumus	116 981	116 981
Ostud ja parendused	94 608	94 608
Amortisatsioonikulu	-68 318	-68 318
Muud muutused	11	11
31.12.2015		
Soetusmaksumus	382 236	382 236
Akumuleeritud kulum	-238 954	-238 954
Jääkmaksumus	143 282	143 282

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 664 138	1 664 138			1,10	EUR	31.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 664 138	1 664 138					
Laenukohustused kokku	1 664 138	1 664 138					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 795 515	2 795 515			1.12	EUR	31.03.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 795 515	2 795 515					
Laenukohustused kokku	2 795 515	2 795 515					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 197 650	1 211 924
Muud varad	3 334 526	3 334 526
Kokku	4 532 176	4 546 450

SEB Pank AS-i poolt antud arvelduskrediidi ja garantiilimiidi (31. detsembri 2015 seisuga arvelduskrediit 3 000 000 eurot ja garantiilimiit 2 500 000 eurot) tagatiseks on seatud hüpoteek Ehitajate tee 120 kontorihoonele summas 1 200 000.86 eurot ning kommertsant varudele summas 3 334 526.15 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 031 194	1 031 194		
Võlad töövõtjatele	486 738	486 738		
Maksuvõlad	856 435	856 435		4
Muud võlad	211 994	211 994		
Muud viitvõlad	211 994	211 994		
Saadud ettemaksed	21 625	21 625		
Muud saadud ettemaksed	21 625	21 625		
Edasilükatud maksukohustused	46 643		46 643	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 654 629	2 607 986	46 643	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 765 750	1 765 750		
Võlad töövõtjatele	460 576	460 576		
Maksuvõlad	703 457	703 457		4
Muud võlad	182 992	182 992		
Intressivõlad	2 842	2 842		
Muud viitvõlad	180 150	180 150		
Saadud ettemaksed	11 100	11 100		
Muud saadud ettemaksed	11 100	11 100		
Edasilükatud maksukohustused	54 738		54 738	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 178 613	3 123 875	54 738	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 373 697	11 501 798
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 343 424	3 057 440
Kokku tingimuslikud kohustused	16 717 121	14 559 238

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	28 760	28 760
Aktsiate arv (tk)	4 500	4 500
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31. detsember 2015 seisuga on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata, aktsiakapitali nimiväärtus on 450 000 krooni ja ühe aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 868 566	21 694 423
Läti	7 411 294	6 390 500
Leedu	4 365 766	3 973 706
Poola	179 010	5 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 748 790	1 754 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 573 426	33 819 255
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	98 830	113 426
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	98 830	113 426
Kokku müügitulu	37 672 256	33 932 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	34 700 635	30 367 717
Hulgimüük	2 971 621	3 564 964
Kokku müügitulu	37 672 256	33 932 681

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	328 654	350 185	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 981 151	18 049 805	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32 659	67 834	
Transpordikulud	324 020	278 917	
Kauba puudujäägid	133 062	179 654	
Muud	27 428	35 566	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 826 974	18 961 961	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 964 749	3 461 349
Energia	16 583	13 662
Kütus	16 583	13 662
Lähetuskulud	126 155	137 155
Koolituskulud	7 201	8 817
Riiklikud ja kohalikud maksud	750	826
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	47 107	40
Üldhalduskulud	1 188 818	1 435 470
Reklaami- ja turunduskulud	836 069	772 762
Panga teenustasud	229 457	203 386
Remondimaterjalid ja inventar	212 946	226 266
Muud	632 102	514 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 261 937	6 774 039

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 167 102	3 428 504
Sotsiaalmaksud	1 310 166	1 080 521
Kokku tööjõukulud	5 477 268	4 509 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	331	271

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	2 745	5 960
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 453	1 195
Muud	10 768	16 911
Kokku muud ärikulud	16 966	24 066

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	99 500	116 016	-8 095	200 000	141 714	8 294
Eesti	99 500	2 375		200 000	47 316	
Muud riigid kui Eesti		113 641	-8 095		94 398	8 294
Kokku	99 500	116 016	-8 095	200 000	141 714	8 294

2014. aastal maksti dividende 200 000 eurot, millest 22 000 eurot maksti Läti filiaali kasumist. Dividendide tulumaksu arvestati 2014. aastal 47 316 eurot ning maksti 57 684 eurot.

2015. aastal maksti dividende 99 500 eurot. Millest 90 000 eurot maksti Läti filiaali kasumist. Dividendide tulumaksu arvestati 2015. aastal 2375 eurot ning maksti 3969.93 eurot.

2014. aastal arvestas Põldma Kaubanduse AS Filiale Latvija tulumaksu 93 234 eurot ja maksti ära 58 842 eurot.

2015. aastal arvestas Läti filiaal tulumaksu 82 772 eurot ja maksti ära 120 494 eurot.

2014. aastal arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu summas 1164 eurot, millest 2014. aastal maksti ära 349 eurot.

2015. aastal arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu summas 30 869 eurot, millest 2015. aastal maksti ära 17 793 eurot.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 624	50 321

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 536
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278 833

2015. aastal on Põldma Kaubanduse AS arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid kokku summas 57 234 eur.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Põldma Kaubanduse AS koos filiaali ja tütarettevõtetega UAB Poldma ja Poldma sp. z.o.o on 2015. aasta esimese viie kuu jooksul avanud 6 uut kauplust.

Tartus Kvartali keskuses avati Mustangi kauplus, Tartu Kaubamajas Tom Tailori kauplus ning renoveeriti Rocca al Mare Denim Dreami kauplus.

Lätis avati Mols Denim Dream ja Mols Tre Letti kauplused Riias ning Valleta Denim Dream Valmieras, suleti Galleria Denim Dreami kauplus ja renoveeriti Spice Guessi kauplus.

Leedus avati Ryo Denim Dream Panevezyses.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 032 390	337 110
Nõuded ja ettemaksed	4 060 222	4 005 449
Varud	10 760 412	10 085 639
Kokku käibevara	15 853 024	14 428 198
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	106 831	105 661
Kinnisvarainvesteeringud	93 937	85 685
Materiaalne põhivara	5 060 166	5 594 452
Immateriaalne põhivara	135 907	115 989
Kokku põhivara	5 396 841	5 901 787
Kokku varad	21 249 865	20 329 985
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 664 138	2 795 515
Võlad ja ettemaksed	2 689 948	2 767 837
Kokku lühiajalised kohustused	4 354 086	5 563 352
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	46 643	54 738
Kokku pikaajalised kohustused	46 643	54 738
Kokku kohustused	4 400 729	5 618 090
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 760	28 760
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 580 759	12 606 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 236 741	2 073 875
Kokku omakapital	16 849 136	14 711 895
Kokku kohustused ja omakapital	21 249 865	20 329 985

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	35 178 062	30 021 984
Muud äritulud	8 777	5 590
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 289 504	-16 813 957
Mitmesugused tegevuskulud	-6 218 521	-5 793 096
Tööjõukulud	-4 844 408	-3 928 945
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 458 245	-1 186 885
Muud ärikulud	-16 005	-24 053
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 360 156	2 280 638
Intressikulud	-28 778	-30 837
Muud finantstulud ja -kulud	-17 585	-27 082
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 313 793	2 222 719
Tulumaks	-77 052	-148 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 236 741	2 073 875

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 360 156	2 280 638
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 458 245	1 189 546
Muud korrigeerimised	-3 598	-69
Kokku korrigeerimised	1 454 647	1 189 477
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 281	-163 678
Varude muutus	-674 772	-2 629 348
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 926	476 758
Makstud intressid	-31 620	-27 995
Makstud ettevõtte tulumaks	-124 464	-116 526
Kokku rahavood äritegevusest	2 874 740	1 009 326
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-948 668	-2 240 446
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	70
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 252	-10 685
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-101 379
Laekunud intressid	7	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-948 580	-2 352 436
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 131 377	1 417 391
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-428
Makstud dividendid	-99 500	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 230 877	1 216 963
Kokku rahavood	695 283	-126 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337 110	463 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	695 283	-126 147
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 032 390	337 110

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	28 760	2 876	12 806 384	12 838 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 073 875	2 073 875
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2014	28 760	2 876	14 680 259	14 711 895
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-105 661	-105 661
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 556	2 556
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	28 760	2 876	14 577 154	14 608 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 236 741	2 236 741
Makstud dividendid			-99 500	-99 500
31.12.2015	28 760	2 876	16 817 500	16 849 136
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-106 831	-106 831
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			92 490	92 490
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	28 760	2 876	16 803 159	16 834 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR PÕLDMA	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS aktsionärile:

Oleme auditeerinud PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid, emettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 26.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskide hindamisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta arvamuse avaldamise eesmärgil. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Konsolideeritud bilansikirje "Varud" sisaldab seisuga 31. detsember 2015 tütaretevõtja UAB Poldma varusid summas 1 433 tuhat eurot, mida juhtkond on kajastanud soetusmaksumuses. RTJ 4 kohaselt kajastatakse varusid bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Tingituna raamatupidamise korraldusest, ei olnud meil võimalik saada nende varude neto realiseerimisväärtuse kohta piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali, mistõttu me ei avalda arvamust varude väärtuse kajastamise kohta konsolideeritud aruandes 1 433 tuhande euro ulatuses.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS ja selle konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Donoway Eesti OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Jõe 2b, 10151 Tallinn

30. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 460 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 257 106
Kokku	16 717 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	31515552	89.59%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	3501728	9.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667770
Faks	+372 6720111
E-posti aadress	heinar.poldma@cooper.ee
Veebilehe aadress	www.denimdream.ee