

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Põlva Tarbijate Ühistu

**registrikood:** 10051286

**tänav a nimi,** Kesk tn 10

**maja :**

**linn:** Põlva linn

**vald:** Põlva vald

**maakond:** Põlva maakond

**postisihtnumber:** 63308

**telefon:** +372 7999021

**faks:** +372 7999022

**e-posti aadress:** sekretar@pty.ee

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 4  |
| Konsolideeritud bilanss                               | 4  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne                         | 5  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne                   | 6  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne          | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                             | 8  |
| Lisa 2 Raha                                           | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                           | 12 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                           | 13 |
| Lisa 5 Varud                                          | 13 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 13 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 14 |
| Lisa 8 Muud nõuded                                    | 14 |
| Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud                       | 15 |
| Lisa 10 Materiaalsed põhivarad                        | 16 |
| Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad                      | 17 |
| Lisa 12 Kapitalirent                                  | 17 |
| Lisa 13 Kasutusrent                                   | 18 |
| Lisa 14 Laenukohustised                               | 19 |
| Lisa 15 Võlad ja ettemaksed                           | 20 |
| Lisa 16 Muud võlad                                    | 21 |
| Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad             | 21 |
| Lisa 18 Müügitulu                                     | 22 |
| Lisa 19 Muud äritulud                                 | 22 |
| Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 22 |
| Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud                     | 23 |
| Lisa 22 Tööjõukulud                                   | 23 |
| Lisa 23 Muud ärikulud                                 | 23 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                              | 24 |
| Lisa 25 Konsolideerimata bilanss                      | 25 |
| Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 26 |
| Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 27 |
| Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 28 |
| Aruande allkirjad                                     | 29 |
| Vandeaudiitori aruanne                                | 30 |

## Tegevusaruanne

2016.a oli Põlva Tarbijate Ühistu (PTÜ) müügitulu 29 181 tuhat eurot. Sellest 97% moodustas kaupade jaemüügi tulu. Võrreldes 2015. aastaga kasvas müügitulu 1003 tuhat eurot ehk 3,4%. 2017. aastal prognoositakse ühistu käibe kasvu keskmiselt 3%.

Ühistu liikmete arv seisuga 31.12.16. oli 533, osakapitali summaga 168,1 tuhat eurot. Liikmeks astus 2016. aastal 5 ja välja astus 1 liiget.

Ühistu jaemüügi tulust 82%, mis on 28 252 tuhat eurot, tuleb toidu- ja esmatarbekauplustest. Tööstuskaupluste kaupade jaemüügi tulu oli 5 661 tuhat eurot (17%). Edukamad kauplused 2016 aastal majandusnäitajate poolest olid Räpina Konsum, EDU Keskuse Konsum ja Selvehalli Konsum, Ülenurme Konsum ning Põlva Kaubamaja Moemaailm ja Räpina Ehitaja. Toitlustusettevõtete jaemüügi tulu oli 347 tuhat eurot (1% ühistu jaemüügi tulust kokku) ja omatoodang 766 tuhat eurot.

2016. aastal investeeris ühistu põhivarasse 1 185 tuhat eurot ning peale selle kulus remontidele 228 tuhat eurot.

2016. aasta konsolideeritud kasum kahanes 896 tuhandelt eurot 2015. aastal 414 tuhande euroni 2016. aastal. Kasumi kahanemise peamiseks põhjusteks olid suurenenud tegevuskulud, peamiselt tööjõu- ja reklaamikulud.

Põlva Tarbijate Ühistu konsolideerimisgruppi kuulub emaettevõtjana Põlva Tarbijate Ühistu ning 100% osalusega tütarettevõtte Kinvar Invest OÜ. PTÜ 2016. a konsolideeritud kasum oli 414 113 eurot. Ühistu 2016. aasta konsolideeritud bilansimaht oli 13 470 020 eurot, millest omakapital on 7 051 284 eurot.

Eesti Vabariigi tuludesse on 2016. aastal laekunud läbi PTÜ majandustegevuse 648 tuhat eurot käibemaksu, 734 tuhat eurot sotsiaalmaksu ja 366 tuhat eurot üksikisiku tulumaksu. Sponsorlusi, annetusi ja toetusi on antud aruandeaasta jooksul 33,3 tuhande euro ulatuses.

Põlva Tarbijate Ühistu peamised finantssuhtarvud:

|                             | 2016  | 2015  |
|-----------------------------|-------|-------|
| Varade puhasrentaablus      | 3,1%  | 7,1%  |
| Omakapitali puhasrentaablus | 5,9%  | 13,5% |
| Müügitulu puhasrentaablus   | 1,4%  | 3,2%  |
| Maksevõime üldine tase      | 82,9% | 81,2% |
| Võlakordaja                 | 47,7% | 47,6% |

### Suhtarvude arvutamise metoodika:

*varade puhasrentaablus = puhaskasum / varad kokku;*

*omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital;*

*müügitulu puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu;*

*maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused;*

*võlakordaja = kohustused kokku/ varad kokku.*

Põlva Tarbijate Ühistu põhikiri näeb ette dividendide maksmise maksimaalselt 8% osakapitalist.

Peeter Urman  
Juhatuse esimees

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2016        | 31.12.2015        | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                                                    |                   |                   |         |
| Käibevarad                                                               |                   |                   |         |
| Raha                                                                     | 595 714           | 613 797           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 398 834           | 365 820           |         |
| Varud                                                                    | 3 238 078         | 2 990 353         | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>4 232 626</b>  | <b>3 969 970</b>  |         |
| Põhivarad                                                                |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 23 671            | 23 671            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 207 449           | 312 641           | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 106 925           | 0                 | 9       |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 8 901 713         | 8 356 836         | 10      |
| Immateriaalsed põhivarad                                                 | 4 048             | 6 714             | 11      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>9 243 806</b>  | <b>8 699 862</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>13 476 432</b> | <b>12 669 832</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                   |                   |         |
| Kohustised                                                               |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                   |                   |         |
| Laenukohustised                                                          | 1 317 855         | 1 336 709         | 14      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 3 771 256         | 3 536 177         | 15      |
| Eraldised                                                                | 15 597            | 15 597            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>5 104 708</b>  | <b>4 888 483</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                   |                   |         |
| Laenukohustised                                                          | 1 320 248         | 1 147 098         | 14      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 192               | 192               | 15      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>1 320 440</b>  | <b>1 147 290</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>6 425 148</b>  | <b>6 035 773</b>  |         |
| Omakapital                                                               |                   |                   |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 168 049           | 152 720           |         |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 252 471           | 208 074           |         |
| Muud reservid                                                            | 405 490           | 405 490           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 5 811 161         | 4 971 530         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 414 113           | 896 245           |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>7 051 284</b>  | <b>6 634 059</b>  |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>7 051 284</b>  | <b>6 634 059</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>                                    | <b>13 476 432</b> | <b>12 669 832</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                | 29 181 320     | 28 178 745     | 18      |
| Muud äritulud                                            | 38 218         | 32 888         | 19      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -22 902 890    | -22 158 774    | 20      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -1 949 224     | -1 639 485     | 21      |
| Tööjõukulud                                              | -3 198 700     | -2 893 996     | 22      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                      | -524 249       | -508 187       |         |
| Muud ärikulud                                            | -161 111       | -27 476        | 23      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                 | <b>483 364</b> | <b>983 715</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt                  | 642            | 642            |         |
| Intressikulud                                            | -78 938        | -89 338        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | 9 045          | 1 226          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>414 113</b> | <b>896 245</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>414 113</b> | <b>896 245</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 414 113        | 896 245        |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2016              | 2015             | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 483 364           | 983 715          |         |
| Korrigeerimised                                                 |                   |                  |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 524 249           | 508 187          | 9,10,11 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -2 390            | -5 560           | 19      |
| Muud korrigeerimised                                            | 107 189           | -850             |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>629 048</b>    | <b>501 777</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -31 258           | 3 726            |         |
| Varude muutus                                                   | -247 724          | 55 679           |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 235 079           | -72 963          |         |
| Makstud intressid                                               | -78 938           | -89 339          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>989 571</b>    | <b>1 382 595</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                  |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -1 022 071        | -594 446         |         |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 4 125             | 13 500           |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel                    | -107 462          | 0                | 9       |
| Antud laenud                                                    | -14 233           | -210 500         |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 10 480            | 9 448            |         |
| Laekunud intressid                                              | 9 045             | 1 226            |         |
| Laekunud dividendid                                             | 642               | 642              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-1 119 474</b> | <b>-780 130</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                  |         |
| Saadud laenud                                                   | 600 000           | 87 987           |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -428 812          | -531 336         |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -62 478           | -162 289         |         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest                      | 3 231             | 5 007            |         |
| Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel                   | -121              | -2 757           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>111 820</b>    | <b>-603 388</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-18 083</b>    | <b>-923</b>      |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 613 797           | 614 720          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-18 083</b>    | <b>-923</b>      |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 595 714           | 613 797          | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                                                             |                              |               |                             | Kokku     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                            | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                              |               |                             |           |
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| 31.12.2014                                 | 139 396                                                     | 178 199                      | 405 490       | 5 012 539                   | 5 735 624 |
| Korrigeeritud saldo<br>31.12.2014          | 139 396                                                     | 178 199                      | 405 490       | 5 012 539                   | 5 735 624 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)             |                                                             |                              |               | 896 245                     | 896 245   |
| Emiteeritud osakapital                     | 13 324                                                      |                              |               |                             | 13 324    |
| Muutused muudest<br>omanike sissemaksetest |                                                             |                              |               | -11 134                     | -11 134   |
| Muutused reservides                        |                                                             | 29 875                       |               | -29 875                     | 0         |
| 31.12.2015                                 | 152 720                                                     | 208 074                      | 405 490       | 5 867 775                   | 6 634 059 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)             |                                                             |                              |               | 414 113                     | 414 113   |
| Emiteeritud osakapital                     | 15 329                                                      |                              |               | -12 217                     | 3 112     |
| Muutused reservides                        |                                                             | 44 397                       |               | -44 397                     | 0         |
| 31.12.2016                                 | 168 049                                                     | 252 471                      | 405 490       | 6 225 274                   | 7 051 284 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Põlva Tarbijate Ühistu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põlva Tarbijate Ühistu (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Kinvar Invest OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

### 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.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata

toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

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

Põlva TÜ kajastab kinnisvara investeeringuid soetusmaksumuse meetodil. Selle rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja tulundusühistu seadusele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid liikmetele.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 57 127         | 47 650         |
| Arvelduskontod    | 486 192        | 506 684        |
| Raha teel         | 52 395         | 59 463         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>595 714</b> | <b>613 797</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 357 280        | 349 864                           | 7 416               |                | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 363 854        | 356 438                           | 7 416               |                |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -6 574         | -6 574                            |                     |                |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 147            | 147                               |                     |                | 5       |
| Muud nõuded                        | 217 085        | 17 052                            | 3 896               | 196 137        | 8       |
| Laenunõuded                        | 212 263        | 12 230                            | 3 896               | 196 137        |         |
| Viitlaekumised                     | 4 822          | 4 822                             |                     |                |         |
| Ettemaksed                         | 31 771         | 31 771                            |                     |                |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 31 771         | 31 771                            |                     |                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>606 283</b> | <b>398 834</b>                    | <b>11 312</b>       | <b>196 137</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 343 290        | 339 596                           | 3 694               |                | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 349 864        | 346 170                           | 3 694               |                |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -6 574         | -6 574                            |                     |                |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 971            | 971                               |                     |                | 5       |
| Muud nõuded                        | 213 716        | 13 784                            | 3 795               | 196 137        | 8       |
| Laenunõuded                        | 212 374        | 12 442                            | 3 795               | 196 137        |         |
| Viitlaekumised                     | 1 342          | 1 342                             |                     |                |         |
| Ettemaksed                         | 120 484        | 11 469                            | 9 355               | 99 660         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 9 598          | 9 598                             |                     |                |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 110 886        | 1 871                             | 9 355               | 99 660         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>678 461</b> | <b>365 820</b>                    | <b>16 844</b>       | <b>295 797</b> |         |

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 350 868 (2015: 343 290) eurot, s.h. lühiajalised 343 452 (2015:339 596) eurot ja pikaajalised 3 694 (2015: 7 416) eurot.

Põlva Tarbijate Ühistul on pikaajalisi laenunõudeid 212 374 (2015:199 932) euro eest. Laenu on antud ühistu töötajatele korterite ostuks ja remondiks ning olmetehnika muretsemiseks intressiga 10% aastas.Veel anti pikaajalist laenu Coop Eesti Keskühistule intressiga 5% aastas.

Põlva TÜ sõlmis 19.12.2005.a. hoonestusõiguse lepingu, mille alusel sai ettevõtte õiguse kasutada hoonestusõiguse andjale kuuluvat kinnistut aastatel 2006 -2075. Vastavalt lepingule tasuti 2005.a. ühekordne tasu 127 823 eurot, hoonestusõiguse kehtivuse ajal tasutakse vastavalt kokkulepitud graafikule aastatasu, kokku summas

3 834 699 eurot 70 aasta jooksul. Aastatasu ei ole lineaarne, vaid suureneb 2-3% võrra igaaastaselt. Põlva TÜ kajastab hoonestusõiguse tehingut kui maa kasutusrendi tehingut vastavalt RTJ 9-le. Rent on klassifitseeritud kasutusrendiks, kuna maa on piiramatult

majandusliku elueaga vara ja rendiperiood ei hõlma seetõttu suuremat osa vara majanduslikust elueast. Omandiõigus maale ei lähe rendiperioodi jooksul üle.

Tasutud ettemaks 127 823 eurot on aastaaruandes jagatud lühi- ja pikaajaliseks ettemaksuks, kusjuures lühiajalise ettemaksuna on kajastatud 1/70 ja pikaajalise ettemaksuna 60/70 tasutud summast. Graafikujärgsed maksed kajastatakse ettevõtte kuludes vastavalt kokkulepitud graafikule, mitte lineaarselt rendiperioodi jooksul, kuna graafikujärgsed maksed peegeldavad objektiivsemalt varast saadavate hüvede ajalist jaotumist. Vastavalt sõlmitud lepingule oli Põlva TÜ-I kohustus rajada kinnistule äri- ja kaubandushoone hiljemalt 31. maiks 2017. Kui Põlva TÜ ületab ehitise kasutuslubade vormistamise tähtaega rohkem kui 36 kuud, on ta kohustatud hoonestusõiguse kandma üle kinnistu omanikule. Käesoleva aruande koostamise ajaks ei ole ehitamist alustatud ning hoonestusõiguse leping on katkestatud, tasutud ettemaksu jääk mis oli kajastatud ettemaksuna on kantud kulusse.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>357 442</b> | <b>349 864</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -6 574         | -6 574         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>350 868</b> | <b>343 290</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>8 681</b>     | <b>7 583</b>     |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>3 203 572</b> | <b>2 955 408</b> |
| Tagatistaara kauplustes       | 25 825           | 27 362           |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>3 238 078</b> | <b>2 990 353</b> |

Aasta jooksul kantud maha varusid ja tehtud allahindlust summas 231 475 eurot (2015:228018 eurot)

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |                | 31.12.2015 |                |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks   | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 474            |            | 386            |
| Käibemaks                                     |            | 110 419        |            | 83 363         |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 73 500         |            | 72 120         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 126 740        |            | 121 506        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 7 616          |            | 7 167          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 9 625          |            | 9 183          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 147        |                | 971        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>147</b> | <b>328 374</b> | <b>971</b> | <b>293 725</b> |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                            |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala             | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                            | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 11439638                                               | Kinvar Invest OÜ       | Eesti      | kinnisvara ost-müük haldus | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon              |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2015   | 31.12.2016   |
| Kinvar Invest OÜ                                                      | 2 556        | 2 556        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 556</b> | <b>2 556</b> |

## Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2016     | Jaotus järelejäanud tähtaja järgi |                     |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |              |             |             |
| Laenunõuded              | 212 263        | 12 230                            | 3 896               | 196 137        | 5%-10%       | euro        | 30.09.2026  |
| Viitlaekumised           | 4 822          | 4 822                             |                     |                |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>217 085</b> | <b>17 052</b>                     | <b>3 896</b>        | <b>196 137</b> |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2015     | Jaotus järelejäanud tähtaja järgi |                     |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |              |             |             |
| Laenunõuded              | 212 374        | 12 442                            | 3 795               | 196 137        | 5%-10%       | euro        | 30.09.2026  |
| Viitlaekumised           | 1 342          | 1 342                             |                     |                |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>213 716</b> | <b>13 784</b>                     | <b>3 795</b>        | <b>196 137</b> |              |             |             |

## Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        |                | Kokku          |
|                        | Ehitised       |                |
|                        |                |                |
|                        |                |                |
| <b>31.12.2016</b>      |                |                |
| Soetusmaksumus         | 107 462        | 107 462        |
| Akumuleeritud kulum    | -537           | -537           |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>106 925</b> | <b>106 925</b> |

|                                                 | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------------|------|------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 787  | 0    |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 347  | 0    |

## Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                                 |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                                 | Maa       | Ehitised   |                         |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                                 |           |            | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2014                                      |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 1 305 993 | 7 879 706  | 294 282                 | 227 191                    | 2 079 244               | 2 600 717          | 1 287 229                   | 15 857               |            | 15 857                             | 13 089 502 |
| Akumuleeritud kulum                             |           | -2 170 991 | -93 748                 | -173 712                   | -1 614 072              | -1 881 532         | -813 803                    |                      |            |                                    | -4 866 326 |
| Jääkmaksumus                                    | 1 305 993 | 5 708 715  | 200 534                 | 53 479                     | 465 172                 | 719 185            | 473 426                     | 15 857               |            | 15 857                             | 8 223 176  |
|                                                 |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                             |           | 16 305     | 57 031                  | 13 117                     | 93 357                  | 163 505            | 7 283                       | 462 679              | 1 270      | 463 949                            | 651 042    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused        |           | 16 305     |                         |                            |                         |                    |                             |                      | 1 270      | 1 270                              | 17 575     |
| Muud ostud ja parendused                        |           |            | 57 031                  | 13 117                     | 93 357                  | 163 505            | 7 283                       | 462 679              |            | 462 679                            | 633 467    |
| Amortisatsioonikulu                             |           | -202 182   | -53 469                 | -20 282                    | -131 468                | -205 219           | -89 017                     |                      |            |                                    | -496 418   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu            |           |            | -6 517                  | -927                       | -4 743                  | -12 187            | -837                        |                      |            |                                    | -13 024    |
| Müügid                                          | -4 461    |            | -3 479                  |                            |                         | -3 479             |                             |                      |            |                                    | -7 940     |
| Ümberklassifitseerimised                        | 16 324    | 46 418     |                         |                            |                         |                    |                             | -62 742              |            | -62 742                            | 0          |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 16 324    | 46 418     |                         |                            |                         |                    |                             | -62 742              |            | -62 742                            | 0          |
|                                                 |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2015                                      |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 1 317 856 | 7 942 429  | 306 346                 | 224 754                    | 2 074 834               | 2 605 934          | 1 264 052                   | 415 794              | 1 270      | 417 064                            | 13 547 335 |
| Akumuleeritud kulum                             |           | -2 373 173 | -112 246                | -179 367                   | -1 652 516              | -1 944 129         | -873 197                    |                      |            |                                    | -5 190 499 |
| Jääkmaksumus                                    | 1 317 856 | 5 569 256  | 194 100                 | 45 387                     | 422 318                 | 661 805            | 390 855                     | 415 794              | 1 270      | 417 064                            | 8 356 836  |
|                                                 |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                             | 57 425    | 895 905    | 22 917                  | 13 349                     | 338 723                 | 374 989            | 90 513                      | -364 634             | 13 459     | -351 175                           | 1 067 657  |
| Amortisatsioonikulu                             |           | -210 763   | -58 594                 | -17 333                    | -142 821                | -218 748           | -90 833                     |                      |            |                                    | -520 344   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu            |           |            |                         |                            | -701                    | -701               |                             |                      |            |                                    | -701       |
| Müügid                                          | -1 735    |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | -1 735     |
|                                                 |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2016                                      |           |            |                         |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 1 373 546 | 8 838 334  | 305 323                 | 212 511                    | 2 343 757               | 2 861 591          | 1 297 861                   | 51 160               | 14 729     | 65 889                             | 14 437 221 |
| Akumuleeritud kulum                             |           | -2 583 936 | -146 900                | -171 108                   | -1 726 238              | -2 044 246         | -907 326                    |                      |            |                                    | -5 535 508 |
| Jääkmaksumus                                    | 1 373 546 | 6 254 398  | 158 423                 | 41 403                     | 617 519                 | 817 345            | 390 535                     | 51 160               | 14 729     | 65 889                             | 8 901 713  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2016         | 2015          |
|--------------------|--------------|---------------|
| Maa                | 4 125        | 11 000        |
| Masinad ja seadmed |              | 2 500         |
| Transpordivahendid |              | 2 500         |
| <b>Kokku</b>       | <b>4 125</b> | <b>13 500</b> |

## Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 45 787         | 45 787  |
| Akumuleeritud kulum | -37 242        | -37 242 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 545          | 8 545   |
|                     |                |         |
| Ostud ja parendused | 1 468          | 1 468   |
| Amortisatsioonikulu | -3 299         | -3 299  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 47 255         | 47 255  |
| Akumuleeritud kulum | -40 541        | -40 541 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 714          | 6 714   |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -2 666         | -2 666  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 47 255         | 47 255  |
| Akumuleeritud kulum | -43 207        | -43 207 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 048          | 4 048   |

## Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                               | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirendikohustised kokku | 170 602    | 62 120                            | 108 482             |
|                               |            |                                   |                     |
|                               | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirendikohustised kokku | 187 495    | 56 313                            | 131 182             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | 31.12.2016 | 31.12.2015 |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Masinad ja seadmed          | 227 132        | 320 759        |
| Muud materiaalsed põhivarad | 0              | 140 798        |
| <b>Kokku</b>                | <b>227 132</b> | <b>461 557</b> |

Aruandeperioodil on tasutud makseid 62 478 (2015: 162 289) eurot. Põhivara on aruandeperioodil soetatud kapitalirendiga 50 590 (2015:51 802) euro eest. Intressimäärad olid aruandeperioodil 1,06-3,95% (2015: 1,3-3,95%). Kapitalirendilepingute alusvaluutaks on euro. Aruandeperioodil tasuti intressidena 2 610 (2015:5 451) eurot.

## Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 230 971    | 113 196    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 0          | 1 871      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 0          | 9 355      |
| Üle 5 aasta                                                             | 0          | 90 260     |

Lisaks renditakse jooksvateks vajadusteks seadmeid, riieid, ruume, nõusid j.m.s., mille kohta ei ole püsivaid rendi- lepinguid, kulu aga kajastatakse rendikuluna. 2017 .a. kasutusrendi maksed praeguse informatsiooni kohaselt ei suurene.

## Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Lühiajalised laenud                  |                  |                                  |                     |             |           |
| Laenud ühistu liikmetelt             | 907 148          | 907 148                          |                     |             |           |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>907 148</b>   | <b>907 148</b>                   |                     |             |           |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                  |                     |             |           |
| Laenud ühistu liikmetelt             | 21 000           |                                  | 21 000              |             |           |
| Investeeringislaen Danske pangast    | 585 219          | 59 631                           | 525 588             |             |           |
| Investeeringislaen Swedbankist       | 282 991          | 66 956                           | 216 035             |             |           |
| Investeeringislaen SEB Pangast       | 671 143          | 222 000                          | 449 143             |             |           |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>1 560 353</b> | <b>348 587</b>                   | <b>1 211 766</b>    |             |           |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>170 602</b>   | <b>62 120</b>                    | <b>108 482</b>      |             | <b>12</b> |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>2 638 103</b> | <b>1 317 855</b>                 | <b>1 320 248</b>    |             |           |

  

|                                      | 31.12.2015       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Lühiajalised laenud                  |                  |                                  |                     |             |           |
| Laenud ühistu liikmetelt             | 876 270          | 876 270                          |                     |             |           |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>876 270</b>   | <b>876 270</b>                   |                     |             |           |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                  |                     |             |           |
| Laenud ühistu liikmetelt             | 53 996           |                                  | 53 996              |             |           |
| Investeeringislaen Danske pangast    | 29 456           | 29 456                           |                     |             |           |
| Investeeringislaen Swedbankist       | 86 442           | 86 442                           |                     |             |           |
| Investeeringislaen Swedbankist       | 357 005          | 66 228                           | 290 777             |             |           |
| Investeeringislaen SEB Pangast       | 893 143          | 222 000                          | 671 143             |             |           |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>1 420 042</b> | <b>404 126</b>                   | <b>1 015 916</b>    |             |           |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>187 495</b>   | <b>56 313</b>                    | <b>131 182</b>      |             | <b>12</b> |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>2 483 807</b> | <b>1 336 709</b>                 | <b>1 147 098</b>    |             |           |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                       | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
| Maa                                                   | 847 532          | 843 916          |
| Ehitised                                              | 5 306 293        | 4 480 390        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>6 153 825</b> | <b>5 324 306</b> |

Swedbankist võetud arvelduskrediidi limiit on 1 mln eurot ja saldo 31.12.16. oli 0 eurot.

Võlakohustuste alusvaluuta on euro. Intressimäärad olid aruandeperioodil 0,9-3% (2015: 0,9-3%)

AS SEB laenutagatisteks on panditud ühishüpoteek summas 1 278 233 eurot kinnistu Räpinas Kooli tn 14a, Põlva linnas kinnistu Kesk 8, Kesk 39, ühishüpoteegiga summas 319 558 eurot kinnistutele Kesk 6, Jaama 72, ühishüpoteek summas 2 684 289 eurot I jrk kinnistule Karoli A94, II jrk kinnistutele Kesk 39, Kooli 14A, Kesk 8 ja kommertspant summas 383 470 eurot vallasvarale AS Swedbanki laenude tagatisteks on panditud hüpoteek kinnistu Räpina Pargi 3 summas 102 258 eurot, ühishüpoteek summas 958 675 eurot kinnistutele Jaama 16A, Kesk 10 I jrk, ühishüpoteek summas 830 851 eurot I jrk Ringtee 2, Ringtee 4, Jaama 14D, Tuglase 2 ja Tuglase 4, II jrk Kesk 10 . Danske panga laen on tagatud Ülenurme Konsumi kinnistuga aadressil Ülenurme vald Tartu mk. summas 798 896 eurot ning hüpoteek kinnistule nimetusega ILLIMARI, asukohaga Tartu mnt 24a/ Kivi, Ahja alevik, Ahja vald, Põlva maakond koos sellel asuva(te) hoone(te) ning päraldistega (sh koos selles paikneva sisseseade jms-ga),hüpoteegi summa 500 000 eurot. Tagatiste väärtus kokku 7 856 230 eurot.

## Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 3 099 422        | 3 099 422                         |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 193 047          | 193 047                           |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 328 374          | 328 374                           |                     | 6       |
| Muud võlad                       | 135 231          | 135 231                           |                     | 16      |
| Muud viitvõlad                   | 135 231          | 135 231                           |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 15 374           | 15 182                            | 192                 |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 15 182           | 15 182                            |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 192              |                                   | 192                 |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 771 448</b> | <b>3 771 256</b>                  | <b>192</b>          |         |

  

|                                  | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 2 921 350        | 2 921 350                         |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 170 731          | 170 731                           |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 293 725          | 293 725                           |                     | 6       |
| Muud võlad                       | 134 847          | 134 847                           |                     | 16      |
| Muud viitvõlad                   | 134 847          | 134 847                           |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 15 716           | 15 524                            | 192                 |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 15 524           | 15 524                            |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 192              |                                   | 192                 |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 536 369</b> | <b>3 536 177</b>                  | <b>192</b>          |         |

## Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Muud viitvõlad          | 135 231        | 135 231        |
| Säästukaardi ostuboonus | 100 935        | 100 935        |
| Muud                    | 34 296         | 34 296         |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>135 231</b> | <b>135 231</b> |
|                         |                |                |
|                         | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Muud viitvõlad          | 134 847        | 134 847        |
| Säästukaardi ostuboonus | 106 489        | 106 489        |
| Muud                    | 28 358         | 28 358         |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>134 847</b> | <b>134 847</b> |

## Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 4 980 014        | 4 694 220        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 245 003        | 1 173 555        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>6 225 017</b> | <b>5 867 775</b> |

Alates 2005.a. kehtima hakanud jäätmeseadusest tulenevalt peab patareide ja akude ning elektri- ja elektroonikaseadmete ja nende osade müügiga tegelev ettevõtte tagama tema valmistatud, edasimüüdud või sisseveetud toodetest tekkivate jäätmete kokkukogumise ja nende taaskasutamise või nende kõrvaldamise ja omama selle kohustuse täitmiseks piisavat tagatist. Kohustus laieneb ka enne 2005.a. müüdnud toodetele. 2016.a. toimunud praktika kohaselt on eelnimetatud jäätmeid kogutud ja tootjatele/hulgimüüjatele tagastatud, kuid Põlva TÜ-le ei ole seaduse rakendamisel tekkinud olulisi kulusid. Jäätmete äraveo korraldasid hulgimüüjad. Kuna kulusid tekkinud ei ole, ei moodustanud juhatus nimetatud seadusest tuleneva kohustuse katteks eraldist seisuga 31.12.2016. Eraldis moodustatakse, kui tekkivaid kulusid on võimalik piisava kindlusega hinnata.

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2016              | 2015              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| Eesti                                             | 29 177 034        | 28 178 745        |
| Leedu                                             | 220               | 0                 |
| Soome                                             | 2 306             | 0                 |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>29 179 560</b> | <b>28 178 745</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| Venemaa                                           | 1 760             | 0                 |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 760</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>29 181 320</b> | <b>28 178 745</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Jaekaubandus                                      | 28 295 012        | 27 360 994        |
| Teenuste müük                                     | 596 830           | 557 279           |
| Toitlustus                                        | 289 478           | 260 472           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>29 181 320</b> | <b>28 178 745</b> |

## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 2 390         | 5 558         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised         | 0             | 546           |
| Muud                                   | 35 828        | 26 784        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>38 218</b> | <b>32 888</b> |

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016              | 2015              | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | 231 475           | 228 018           | 5       |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 21 990 951        | 21 279 127        |         |
| Transpordikulud                                  | 480 582           | 446 411           |         |
| Logistikakulud                                   | 341 469           | 324 374           |         |
| Muud                                             | -141 587          | -119 156          |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>22 902 890</b> | <b>22 158 774</b> |         |

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016             | 2015             | Lisa nr |
|----------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Maarent                                | 130 219          | 22 214           | 13      |
| Üür ja rent                            | 100 752          | 90 982           | 13      |
| <b>Energia</b>                         | <b>613 226</b>   | <b>623 214</b>   |         |
| Elektrienergia                         | 464 563          | 469 527          |         |
| Soojusenergia                          | 125 988          | 130 581          |         |
| Kütus                                  | 22 675           | 23 106           |         |
| Mitmesugused bürookulud                | 54 315           | 53 117           |         |
| Lähetuskulud                           | 24 902           | 26 845           |         |
| Koolituskulud                          | 28 151           | 27 242           |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 6 477            | 5 004            |         |
| Remondi-ja korrashoiu kulud            | 418 637          | 306 160          |         |
| Kaupade ettevalmistus, reklaam         | 176 147          | 144 752          |         |
| Pangateenused ja inkassatsioon         | 119 037          | 139 916          |         |
| Valve- ja kindlustuskulud              | 44 582           | 43 301           |         |
| Muud                                   | 232 779          | 156 738          |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>1 949 224</b> | <b>1 639 485</b> |         |

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016             | 2015             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 2 434 814        | 2 197 945        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 763 886          | 696 051          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>3 198 700</b> | <b>2 893 996</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 262              | 240              |

## Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                  | 2016           | 2015          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised   | 125 000        | 0             |
| Ühingute ja liitude liikmemaksud | 2 025          | 1 860         |
| Kingitused ja annetused          | 33 326         | 25 616        |
| Muud                             | 760            | 0             |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>       | <b>161 111</b> | <b>27 476</b> |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2016  |        | 2015  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 1 687  | 0     | 0      |

|                                                                               |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|                                                                               | 2016    | 2015    |
| Arvestatud tasu                                                               | 109 562 | 111 355 |

## Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016        | 31.12.2015        |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Varad                                        |                   |                   |
| Käibevarad                                   |                   |                   |
| Raha                                         | 593 137           | 611 220           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 398 834           | 369 516           |
| Varud                                        | 3 238 077         | 2 990 353         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 230 048</b>  | <b>3 971 089</b>  |
| Põhivarad                                    |                   |                   |
| Finantsinvesteeringud                        | 26 227            | 26 227            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 207 449           | 308 947           |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 106 925           | 0                 |
| Materiaalsed põhivarad                       | 8 901 713         | 8 356 836         |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 4 048             | 6 714             |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>9 246 362</b>  | <b>8 698 724</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>13 476 410</b> | <b>12 669 813</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |
| Kohustised                                   |                   |                   |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |
| Laenukohustised                              | 1 381 767         | 1 400 621         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 798 853         | 3 560 578         |
| Eraldised                                    | 15 597            | 15 597            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 196 217</b>  | <b>4 976 796</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |
| Laenukohustised                              | 1 320 248         | 1 147 098         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 192               | 192               |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 320 440</b>  | <b>1 147 290</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>6 516 657</b>  | <b>6 124 086</b>  |
| Omakapital                                   |                   |                   |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 168 049           | 152 720           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 252 471           | 207 818           |
| Muud reservid                                | 405 490           | 405 490           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 722 827         | 4 886 650         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 410 916           | 893 049           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 959 753</b>  | <b>6 545 727</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>13 476 410</b> | <b>12 669 813</b> |

## Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 29 181 320     | 28 178 745     |
| Muud äritulud                               | 38 218         | 32 888         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -22 902 890    | -22 158 774    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 949 224     | -1 639 485     |
| Tööjõukulud                                 | -3 198 700     | -2 893 996     |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -524 249       | -508 187       |
| Muud ärikulud                               | -161 111       | -27 476        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>483 364</b> | <b>983 715</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 642            | 642            |
| Intressitulud                               | 9 090          | 0              |
| Intressikulud                               | -82 134        | -92 534        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -46            | 1 226          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>410 916</b> | <b>893 049</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>410 916</b> | <b>893 049</b> |

## Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                                | 2016              | 2015             |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                   |                  |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 483 364           | 983 715          |
| Korrigeerimised                                                |                   |                  |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 524 249           | 508 187          |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | -2 390            | -5 560           |
| Muud korrigeerimised                                           | 107 189           | -850             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>629 048</b>    | <b>501 777</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -31 258           | 1 598            |
| Varude muutus                                                  | -247 724          | 55 679           |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 238 275           | -70 835          |
| Makstud intressid                                              | -82 134           | -89 339          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>989 571</b>    | <b>1 382 595</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                   |                  |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -1 022 071        | -594 446         |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 4 125             | 13 500           |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel                   | -107 462          | 0                |
| Antud laenud                                                   | -14 233           | -210 500         |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 10 480            | 9 448            |
| Laekunud intressid                                             | 9 045             | 1 226            |
| Laekunud dividendid                                            | 642               | 642              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-1 119 474</b> | <b>-780 130</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                   |                  |
| Saadud laenud                                                  | 600 000           | 87 987           |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -428 812          | -531 336         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -62 478           | -162 289         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest                     | 3 231             | 5 007            |
| Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel                  | -121              | -2 757           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>111 820</b>    | <b>-603 388</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-18 083</b>    | <b>-923</b>      |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 611 220           | 612 143          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-18 083</b>    | <b>-923</b>      |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 593 137           | 611 220          |

## Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                                                                                      |                             |                              |                |                             | Kokku            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid  | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                  |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                    | 139 396                     | 178 199                      | 405 490        | 4 927 403                   | 5 650 488        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                              |                | 893 049                     | 893 049          |
| Emiteeritud osakapital                                                                               | 11 134                      |                              |                | -11 134                     | 0                |
| Muutused muudest<br>omanike sisse maksetest                                                          | 2 190                       |                              |                |                             | 2 190            |
| Muutused reservides                                                                                  |                             | 29 619                       |                | -29 619                     | 0                |
| <b>31.12.2015</b>                                                                                    | 152 720                     | 207 818                      | 405 490        | 5 779 699                   | 6 545 727        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |                              |                | -2 556                      | -2 556           |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |                              |                | 90 890                      | 90 890           |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2015</b>                                  | <b>152 720</b>              | <b>207 818</b>               | <b>405 490</b> | <b>5 868 033</b>            | <b>6 634 061</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                              |                | 410 916                     | 410 916          |
| Emiteeritud osakapital                                                                               | 12 219                      |                              |                | -12 219                     | 0                |
| Muutused muudest<br>omanike sisse maksetest                                                          | 3 110                       |                              |                |                             | 3 110            |
| Muutused reservides                                                                                  |                             | 44 653                       |                | -44 653                     | 0                |
| <b>31.12.2016</b>                                                                                    | 168 049                     | 252 471                      | 405 490        | 6 133 743                   | 6 959 753        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |                              |                | -2 556                      | -2 556           |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |                              |                | 94 086                      | 94 086           |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2016</b>                                  | <b>168 049</b>              | <b>252 471</b>               | <b>405 490</b> | <b>6 225 273</b>            | <b>7 051 283</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

**Põlva Tarbijate Ühistu (registrikood: 10051286) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTO ANDERSON    | Juhatuse liige     | 24.04.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põlva Tarbijate Ühistu liikmetele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Põlva Tarbijate Ühistu ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Arvamuse alus

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

### Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

### Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

03.05.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Põlva Tarbijate Ühistu (registrikood: 10051286) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARIKA LIHTSA     | Vandeaudiitor      | 03.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 811 161        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 414 113          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 225 274</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 20 546           |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)                                 | 13 444           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 6 157 294        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 191 284</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 811 161        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 414 113          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 225 274</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 20 546           |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)                                 | 13 444           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 6 157 294        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 191 284</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 29181320        | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| Telefon         | +372 7999021    |
| Faks            | +372 7999022    |
| E-posti aadress | sekretar@pty.ee |