

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS

registrikood: 10103586

tänav a nimi Ehitajate tee 120

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

telefon: +372 6667772

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

veebilehe aadress: www.denimdream.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põldma Kaubanduse AS peamiseks tegevusalaks on teksa- ja vabaaja rõivaste, jalatsite ning aksessuaaride jae- ja hulgimüük. Ettevõtte on filiaal Lätis ning tütarettevõtteid Leedus ja Poolas. Eestis tegutses 2016. aasta lõpu seisuga 56, Lätis 20, Leedus 14 ja Poolas 1 jaekauplus. Lisaks jaekauplustele tegutsevad Eestis, Lätis ja Leedus ka e-pood. Ettevõtte veebileht on www.denimdream.com.

2016. aasta Põldma Kaubanduse AS-is

2016. aastal kasvas Põldma Kaubanduse AS käive 35,18 miljonilt eurolt 36,96 miljoni euroni ehk 5%.

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

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

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

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	36 963 863	35 178 062
Käibe kasv	5%	17%
Kasumi kasv/kahanemine	-9%	8%
Puhasrentaablus	5.5%	6.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.2	3.6
ROA	9.4%	10.5%
ROE	11.0%	13.3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tütar- ja sidusettevõtted

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

Personal

Põldma Kaubanduse AS koos oma tütarettevõtetega oli 2016. aasta lõpu seisuga töandjaks 407 töötajale (taandatuna täistööajale), neist 242 töötab Eestis, 98 Lätis, 62 Leedus ja 5 Poolas. 2016. aastal arvestati tööjõukuludeks 6,6 miljonit eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põldma Kaubanduse AS eesmärk on 2017. aastal kohaneda muutunud turuolukorra ja tarbija ostukäitumisega. Ettevõtte ootab 2017. aastaks 7% käibekasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 338 824	1 363 103	2
Nõuded ja ettemaksed	1 652 997	1 517 133	3
Varud	13 261 711	12 292 352	5
Kokku käibevarad	16 253 532	15 172 588	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	123 599	90 846	3
Kinnisvarainvesteeringud	93 937	93 937	7
Materiaalsed põhivarad	5 415 327	5 574 727	8
Immateriaalsed põhivarad	152 345	143 282	9
Kokku põhivarad	5 785 208	5 902 792	
Kokku varad	22 038 740	21 075 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 664 138	11
Võlad ja ettemaksed	3 496 373	2 607 986	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 496 373	4 272 124	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 615	46 643	12
Kokku pikaajalised kohustised	38 615	46 643	
Kokku kohustised	3 534 988	4 318 767	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 760	28 760	14
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Realiseerimata kursivahed	-10 256	7 856	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 422 121	14 460 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 060 251	2 257 106	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	18 503 752	16 756 613	
Kokku omakapital	18 503 752	16 756 613	
Kokku kohustised ja omakapital	22 038 740	21 075 380	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	39 158 474	37 672 256	15
Muud äritulud	89 526	22 181	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 778 255	-20 826 974	16
Mitmesugused tegevuskulud	-7 830 341	-7 261 937	17
Tööjõukulud	-6 633 527	-5 477 268	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 773 588	-1 699 899	8,9
Muud ärikulud	-38 945	-16 966	19
Ärikasum (kahjum)	2 193 344	2 411 393	
Intressikulud	-13 988	-28 778	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 107	-17 588	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 163 249	2 365 027	
Tulumaks	-102 998	-107 921	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 060 251	2 257 106	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 060 251	2 257 106	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 193 344	2 411 393	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 773 588	1 699 898	8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 347	0	
Muud korrigeerimised	-42	-5 046	
Kokku korrigeerimised	1 772 199	1 694 852	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 302	-108 211	
Varude muutus	-1 026 656	-270 879	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	884 668	-497 999	
Makstud intressid	-5	-31 622	
Makstud ettevõtte tulumaks	-101 762	-142 257	20
Kokku rahavood äritegevusest	3 631 486	3 055 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 678 018	-939 568	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	13 333	8 333	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 252	
Laekunud intressid	3 304	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 661 381	-939 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-33 332	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 664 138	-1 131 377	
Makstud dividendid	-295 000	-99 500	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 992 470	-1 230 877	
Kokku rahavood	-22 365	884 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 363 103	477 458	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 365	884 922	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 914	723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 338 824	1 363 103	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 060 251	2 257 106
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-13 900	5 261
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-13 900	5 261
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 046 351	2 262 367

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	28 760	2 876	2 595	14 559 515	14 593 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 261	2 257 106	2 262 367
Väljakuulutatud dividendid				-99 500	-99 500
31.12.2015	28 760	2 876	7 856	16 717 121	16 756 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 900	2 060 251	2 046 351
Väljakuulutatud dividendid				-295 000	-295 000
Muud muutused omakapitalis			-4 212		-4 212
31.12.2016	28 760	2 876	-10 256	18 482 372	18 503 752

Lisainformatsioon lisades 14 ja 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põldma Kaubanduse AS-i 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põldma Kaubanduse AS (emaettevõtte) ning tema 100% osalusega tütarettevõtete UAB Poldma, Põldma Kinnisvara OÜ, Poldma Spolka Z Ograniczona Odpowiedzialnoscia W Organizacji ja filiaali Põldma Kaubanduse Aktsiaselts filiaale Latvija finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

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

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 290

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

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

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

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omanatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

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

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

Läti, Leedu ja Poola tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2016. aastal tulumaksumäär 15% (2015: 15%); Leedus kehtis 2016. aastal tulumaksumäär 15% (2015: 15%); Poolas kehtis 2016. aastal tulumaksumäär 19% (2015: 19%).

Seotud osapooled

Põldma Kaubanduse AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Kontserni emaettevõtte Põldma Kaubanduse AS ainuomanik on Heinar Põldma.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	233 068	156 470
Arvelduskontod	1 047 979	1 078 950
Raha teel	57 777	127 683
Kokku raha	1 338 824	1 363 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 068 972	1 068 972		
Ostjatelt laekumata arved	1 068 972	1 068 972		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 692	6 692		4
Muud nõuded	281 542	281 542		
Viitlaekumised	281 542	281 542		
Ettemaksed	419 390	295 791	123 599	
Tulevaste perioodide kulud	419 390	295 791	123 599	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 776 596	1 652 997	123 599	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 398	30 843	10 662	17 793
Käibemaks		716 267		609 597
Üksikisiku tulumaks		109 829		85 009
Erisoodustuse tulumaks		13 698		7 070
Sotsiaalmaks		141 032		122 095
Kohustuslik kogumispension		6 416		5 420
Töötuskindlustusmaksed		7 324		6 184
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	995		3 267
Ettemaksukonto jääk	5 277		6 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 692	1 026 404	17 097	856 435

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	128 087	81 394
Tooraine ja materjal	128 087	81 394
Valmistoodang	82 862	59 697
Valmistoodang	82 862	59 697
Müügiks ostetud kaubad	12 735 263	11 672 453
Müügiks ostetud kaubad	11 692 947	10 729 222
Kaubad teel	1 042 316	943 231
Ettemaksed varude eest	315 499	478 808
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	315 499	478 808
Kokku varud	13 261 711	12 292 352

Informatsioon varude allahindluse ja mahakandmise kohta lisal nr 16.

Lisa 6 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
302215531	Poldma UAB	Leedu	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100
11560280	Põldma Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
5423241311	Poldma sp. z.o.o	Poola	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Poldma UAB	103 105	103 105
Põldma Kinnisvara OÜ	2 556	2 556
Poldma sp. z.o.o	1 170	1 170
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	106 831	106 831

2008. a asutas Põldma Kaubanduse AS tütarettevõtteid Põldma UAB (Leedu), mis soetati 30.10.2008, Põldma Kinnisvara OÜ (Eesti), mis soetati 21.12.2008.a ja Poldma sp. z.o.o (Poola), mis soetati 25.11.2014.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	85 685	85 685
Jääkmaksumus	85 685	85 685
Ostud ja parendused	8 252	8 252
31.12.2015		
Soetusmaksumus	93 937	93 937
Jääkmaksumus	93 937	93 937
31.12.2016		
Soetusmaksumus	93 937	93 937
Jääkmaksumus	93 937	93 937

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	407 500	1 295 676	10 440 054	21 045	21 045	12 164 275
Akumuleeritud kulum		-83 752	-5 733 911			-5 817 663
Jääkmaksumus	407 500	1 211 924	4 706 143	21 045	21 045	6 346 612
Ostud ja parendused			839 202	16 299	16 299	855 501
Amortisatsioonikulu		-27 630	-1 603 951			-1 631 581
Ümberklassifitseerimised		9 631	-9 631			
Muud muutused		3 725	470			4 195
31.12.2015						
Soetusmaksumus	407 500	1 305 307	11 243 587	37 344	37 344	12 993 738
Akumuleeritud kulum		-107 657	-7 311 354			-7 419 011
Jääkmaksumus	407 500	1 197 650	3 932 233	37 344	37 344	5 574 727
Ostud ja parendused			1 546 587	-12 072	-12 072	1 534 515
Amortisatsioonikulu		-27 630	-1 664 465			-1 692 095
Muud muutused			-1 820			-1 820
31.12.2016						
Soetusmaksumus	407 500	1 305 307	12 814 862	25 272	25 272	14 552 941
Akumuleeritud kulum		-135 287	-9 002 327			-9 137 614
Jääkmaksumus	407 500	1 170 020	3 812 535	25 272	25 272	5 415 327

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	13 333	8 333
Transpordivahendid	13 333	8 333
Kokku	13 333	8 333

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	287 628	287 628
Akumuleeritud kulum	-170 647	-170 647
Jääkmaksumus	116 981	116 981
Ostud ja parendused	94 608	94 608
Amortisatsioonikulu	-68 318	-68 318
Muud muutused	11	11
31.12.2015		
Soetusmaksumus	382 236	382 236
Akumuleeritud kulum	-238 954	-238 954
Jääkmaksumus	143 282	143 282
Ostud ja parendused	90 569	90 569
Amortisatsioonikulu	-81 493	-81 493
Muud muutused	-13	-13
31.12.2016		
Soetusmaksumus	472 805	472 805
Akumuleeritud kulum	-320 460	-320 460
Jääkmaksumus	152 345	152 345

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 208 052	3 846 377
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 208 071	3 845 202

Kasutusrendi tingimustel renditakse kaupluste ruume ning sõiduauto.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 664 138	1 664 138			1,10	EUR	31.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 664 138	1 664 138					
Laenukohustised kokku	1 664 138	1 664 138					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 170 020	1 197 650
Muud varad	3 334 526	3 334 526
Kokku	4 504 546	4 532 176

SEB Pank AS-i poolt antud arvelduskrediidi ja garantiilimiidi (31. detsembri 2016 seisuga arvelduskrediit 1 500 000 eurot ja garantiilimiit 2 150 000 eurot) tagatiseks on seatud hüpoteek Ehitajate tee 120 kontorihoonele summas 1 200 000.86 eurot ning kommertsant varudele summas 3 334 526.15 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 412 650	1 412 650		
Võlad töövõtjatele	637 298	637 298		
Maksuvõlad	1 026 404	1 026 404		4
Muud võlad	178 477	178 477		
Muud viitvõlad	178 477	178 477		
Saadud ettemaksed	241 544	241 544		
Muud saadud ettemaksed	241 544	241 544		
Edasilükatud maksukohustused	38 615		38 615	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 534 988	3 496 373	38 615	

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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 785 898	13 373 697
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 696 474	3 343 424
Kokku tingimuslikud kohustised	18 482 372	16 717 121

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 18 482 372 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	28 760	28 760
Aktsiate arv (tk)	4 500	4 500
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31. detsember 2016 seisuga on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata, aktsiakapitali nimiväärtus on 450 000 krooni ja ühe aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 188 090	23 868 566
Läti	7 939 487	7 411 294
Leedu	4 480 067	4 365 766
Poola	273 975	179 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 276 855	1 748 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 158 474	37 573 426
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	98 830
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	98 830
Kokku müügitulu	39 158 474	37 672 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	36 090 653	34 700 635
Hulgimüük	3 067 821	2 971 621
Kokku müügitulu	39 158 474	37 672 256

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	401 035	328 654
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 885 925	19 981 151
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 200	32 659
Transpordikulud	352 999	324 020
Kauba puudujäägid	86 963	133 062
Muud	30 133	27 428
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 778 255	20 826 974

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 205 730	3 964 749
Energia	17 124	16 583
Kütus	17 124	16 583
Lähetuskulud	123 024	126 155
Koolituskulud	8 644	7 201
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 412	750
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38 170	47 107
Üldhalduskulud	1 246 546	1 188 818
Reklaami- ja turunduskulud	992 717	836 069
Panga teenustasud	196 496	229 457
Remondimaterjalid ja inventar	343 390	212 946
Muud	657 088	632 102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 830 341	7 261 937

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 058 575	4 167 102
Sotsiaalmaksud	1 574 952	1 310 166
Kokku tööjõukulud	6 633 527	5 477 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	407	331

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	3 420	2 745
Trahvid, viivised ja hüvitised	576	3 453
Muud	34 949	10 768
Kokku muud ärikulud	38 945	16 966

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	295 000	111 026	-8 028	99 500	116 016	-8 095
Eesti	295 000			99 500	2 375	
Muud riigid kui Eesti		111 026	-8 028		113 641	-8 095
Kokku	295 000	111 026	-8 028	99 500	116 016	-8 095

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

2016. aastal maksti dividende 295 000 eurot. Millest 295 000 eurot maksti Läti filiaali kasumist. Dividendide tulumaksu 2016. aastal ei arvestatud.

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

2016. aastal arvestas Läti filiaal tulumaksu 81 619 eurot ja maksti ära 72 355 eurot.

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

2016. aastal arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu summas 29 407 eurot, millest 2016. aastal maksti ära 29 407 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põldma Kaubanduse AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 297	13 624

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 873	200 536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	60 462	57 234

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Põldma Kaubanduse AS koos filiaali ja tütarettevõtetega UAB Poldma ja Poldma sp. z.o.o on 2017. aasta esimese 4 kuu jooksul avanud 4 uut kauplust.

Viljandi Centrumi keskuses avati Denim Dreami Outlet, Tartus Lõunakeskuses Lemongrassi kauplus, Tallinnas Viru keskuses Hilfiger Denimi kauplus ning Lätis Spice keskuses Calvin Kleini esinduskauplus.

Renoveeriti Tallinnas Viru keskuses asuv Tommy Hilfigeri kauplus ning Leedus asuvad Klaipeda Akropolis Denim Dreami ja Kaunas Akropolis Denim Dreami kauplused.

Suleti Tallinnas Solarise keskuses asuvad Denim Dreami ja Lemongrassi kauplused ning Viru keskuses asuv Pepe Jeansi esinduskauplus.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 026 214	1 032 390
Nõuded ja ettemaksed	4 178 060	4 060 222
Varud	11 323 258	10 760 412
Kokku käibevarad	16 527 532	15 853 024
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	106 831	106 831
Kinnisvarainvesteeringud	93 937	93 937
Materiaalsed põhivarad	4 927 194	5 060 166
Immateriaalsed põhivarad	140 535	135 907
Kokku põhivarad	5 268 497	5 396 841
Kokku varad	21 796 029	21 249 865
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 664 138
Võlad ja ettemaksed	3 163 179	2 689 948
Kokku lühiajalised kohustised	3 163 179	4 354 086
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	38 615	46 643
Kokku pikaajalised kohustised	38 615	46 643
Kokku kohustised	3 201 794	4 400 729
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 760	28 760
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 521 690	14 580 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 040 909	2 236 741
Kokku omakapital	18 594 235	16 849 136
Kokku kohustised ja omakapital	21 796 029	21 249 865

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	36 963 863	35 178 062
Muud äritulud	76 694	8 777
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 751 325	-20 289 504
Mitmesugused tegevuskulud	-6 647 807	-6 218 521
Tööjõukulud	-5 907 162	-4 844 408
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 553 644	-1 458 245
Muud ärikulud	-36 026	-16 005
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 144 593	2 360 156
Intressikulud	-13 985	-28 778
Muud finantstulud ja -kulud	-16 108	-17 585
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 114 500	2 313 793
Tulumaks	-73 591	-77 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 040 909	2 236 741

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 144 593	2 360 156
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 553 644	1 458 245
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 437	0
Muud korrigeerimised	-60	-3 598
Kokku korrigeerimised	1 547 147	1 454 647
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-127 101	-45 281
Varude muutus	-562 845	-674 772
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	473 231	-63 926
Makstud intressid	0	-31 620
Makstud ettevõtte tulumaks	-72 355	-124 464
Kokku rahavood äritegevusest	3 402 670	2 874 740
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 499 559	-948 668
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	79 883	8 333
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 252
Laekunud intressid	3 299	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 416 377	-948 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-33 332	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 664 138	-1 131 377
Makstud dividendid	-295 000	-99 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 992 470	-1 230 877
Kokku rahavood	-6 177	695 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 032 390	337 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 177	695 283
Valuutakursside muutuste mõju	1	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 026 214	1 032 390

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	28 760	2 876	14 680 259	14 711 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 236 741	2 236 741
Väljakuulutatud dividendid			-99 500	-99 500
31.12.2015	28 760	2 876	16 817 500	16 849 136
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-106 831	-106 831
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			92 490	92 490
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	28 760	2 876	16 803 159	16 834 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 040 910	2 040 910
Väljakuulutatud dividendid			-295 000	-295 000
Muud muutused omakapitalis			-811	-811
31.12.2016	28 760	2 876	18 562 599	18 594 235
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-106 831	-106 831
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			139 062	139 062
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	28 760	2 876	18 594 830	18 626 466

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR PÕLDMA	Juhatuse liige	22.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS aktsionäride:

Arvamus

Oleme auditeerinud PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning 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 „Vandeauditiiri kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, annab piisava ja asjakohase aluse meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiiri 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 lahkneb 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.

Vandeauditiiri 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 vandeauditiiri aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärsed kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiiri aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiiri 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/

Madis Valk

Vandeauditiiri number 551

Donoway Eesti OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 256

Jõe tn 2b, 10151 Tallinn

22. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 422 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 060 251
Kokku	18 482 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	26966529	72.95%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	9973921	26.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667772
E-posti aadress	heinar.poldma@cooper.ee
Veebilehe aadress	www.denimdream.ee