

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS

registrikood: 10103586

tänav a nimi, maja number: Ehitajate tee 120

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

telefon: +372 55513474

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

veebilehe aadress: www.denimdream.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põldma Kaubanduse AS peamiseks tegevusalaks on teksa- ja vabaaja rõivaste, jalatsite ning aksessuaaride jae- ja hulgimüük. Ettevõtte on filiaal Lätis ning tütarettevõtteid Leedus ja Poolas. Eestis tegutses 2017. aasta lõpu seisuga 61, Lätis 23, Leedus 19 ja Poolas 1 jaekauplus. Lisaks jaekauplustele tegutsevad Eestis, Lätis ja Leedus ka e-poed. Ettevõtte veebileht on www.denimdream.com.

2017. aasta Põldma Kaubanduse AS-is

2017. aastal kasvas Põldma Kaubanduse AS käive 36,96 miljonilt eurolt 43,3 miljoni euroni ehk 17%. Olulisemaks aruandeaasta jooksul toimunud investeeringuks oli Camel Active kaupluste ost.

Ettevõtte põhitegevus on hooajaline - kevad-suvine hooaeg on märtsist augustini, sügis-talvine hooaeg septembrist veebruarini. Hooegade 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

	2017	2016
Müügitulu	43 303 887	36 963 863
Käibe kasv	17%	5%
Kasumi kasv/kahanemine	78%	-9%
Puhasrentaablus	8.4%	5.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.2	5.2
ROA	14.2%	9.4%
ROE	16.7%	11.0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$
- 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 Rannaroosi Aiand OÜ (end. Põldma Kinnisvara OÜ).

Personal

Põldma Kaubanduse AS koos oma tütarettevõtetega oli 2017. aasta lõpu seisuga tööandjaks 449 töötajale (taandatuna täistööajale), neist 257 töötab Eestis, 119 Lätis, 68 Leedus ja 5 Poolas. 2017. aastal arvestati tööjõukuludeks 7,95 miljonit eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põldma Kaubanduse AS eesmärk on 2018. aastal jätkusuutlik kasv. 2018. aasta alguses osteti Pärnu maanteele maatükk, kuhu hakatakse ehitama uut lao- ja kontorihoonet, mis on plaanis valmis ehitada kahe aasta jooksul.

Ettevõtte ootab 2018. aastaks 10% käibekasvu. Dividende makstakse Läti filiaali kasumist, suurusjärgus 10% konsolideeritud kasumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 601 371	1 338 824	2
Nõuded ja ettemaksed	1 782 043	1 652 997	3
Varud	15 683 917	13 261 711	5
Kokku käibevarad	20 067 331	16 253 532	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	142 075	123 599	3
Kinnisvarainvesteeringud	89 000	93 937	7
Materiaalsed põhivarad	5 611 960	5 415 327	8
Immateriaalsed põhivarad	390 503	152 345	9
Kokku põhivarad	6 233 538	5 785 208	
Kokku varad	26 300 869	22 038 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 307 255	3 496 373	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 307 255	3 496 373	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	38 615	11
Kokku pikaajalised kohustised	0	38 615	
Kokku kohustised	4 307 255	3 534 988	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 760	28 760	13
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Realiseerimata kursivahed	-6 362	-10 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 982 372	16 422 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985 968	2 060 251	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 993 614	18 503 752	
Kokku omakapital	21 993 614	18 503 752	
Kokku kohustised ja omakapital	26 300 869	22 038 740	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	47 187 493	39 158 474	14
Muud äritulud	113 100	89 526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 852 162	-20 778 255	15
Mitmesugused tegevuskulud	-8 558 872	-7 830 341	16
Tööjõukulud	-7 952 280	-6 633 527	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 725 615	-1 773 588	8;9
Muud ärikulud	-87 173	-38 945	18
Ärikasum (kahjum)	4 124 491	2 193 344	
Intressikulud	-2 797	-13 988	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 726	-16 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 107 968	2 163 249	
Tulumaks	-122 000	-102 998	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985 968	2 060 251	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 985 968	2 060 251	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 124 491	2 193 344	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 768 766	1 773 588	7;8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 347	
Muud korrigeerimised	0	-42	
Kokku korrigeerimised	1 768 766	1 772 199	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-134 423	-90 302	
Varude muutus	-2 422 206	-1 026 656	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	775 951	884 668	
Makstud intressid	-1	-5	
Makstud ettevõtte tulumaks	-153 323	-101 762	19
Kokku rahavood äritegevusest	3 959 255	3 631 486	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 171 466	-1 678 018	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	13 333	8
Antud laenud	-9 167	0	
Laekunud intressid	1 833	3 304	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 178 800	-1 661 381	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 664 138	
Makstud intressid	-2 797	-13 985	
Makstud dividendid	-500 000	-295 000	19
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 559	-19 347	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-518 356	-1 992 470	
Kokku rahavood	1 262 099	-22 365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 338 824	1 363 103	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 262 099	-22 365	
Valuutakursside muutuste mõju	448	-1 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 601 371	1 338 824	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985 968	2 060 251
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	3 894	-13 900
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	3 894	-13 900
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 989 862	2 046 351

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 894	3 985 968	3 989 862
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2017	28 760	2 876	-6 362	21 968 340	21 993 614

Lisainformatsioon lisades 13 ja 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põldma Kaubanduse AS-i 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põldma Kaubanduse AS (emaettevõtte) ning tema 100% osalusega tütarettevõtete UAB Poldma, Rannaroosi Aiand OÜ (end. 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 kohustused 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 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 dividendide 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 2017. aastal tulumaksumäär 15% (2016: 15%); Leedus kehtis 2017. aastal tulumaksumäär 15% (2016: 15%); Poolas kehtis 2017. aastal tulumaksumäär 19% (2016: 19%).

Seotud osapooled

Põldma Kaubanduse AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	325 227	233 068
Arvelduskontod	2 196 181	1 047 979
Raha teel	79 963	57 777
Kokku raha	2 601 371	1 338 824

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 412 460	1 412 460		
Ostjatelt laekumata arved	1 412 460	1 412 460		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 523	10 523		4
Muud nõuded	72 890	63 724	9 166	
Viitlaekumised	72 890	63 724	9 166	
Ettemaksed	428 245	295 336	132 909	
Tulevaste perioodide kulud	428 245	295 336	132 909	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 924 118	1 782 043	142 075	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	51 596	1 398	30 843
Käibemaks		875 167		716 267
Üksikisiku tulumaks		110 329		109 829
Sotsiaalmaks		226 792		154 730
Kohustuslik kogumispension		7 948		6 416
Töötuskindlustusmaksed		9 332		7 324
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 944	17	995
Ettemaksukonto jääk	10 523		5 277	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 523	1 283 108	6 692	1 026 404

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	104 992	128 087
Tooraine ja materjal	104 992	128 087
Valmistoodang	280 567	82 862
Valmistoodang	280 567	82 862
Müügiks ostetud kaubad	15 023 075	12 735 263
Müügiks ostetud kaubad	13 953 793	11 692 947
Kaubad teel	1 069 282	1 042 316
Ettemaksed varude eest	275 283	315 499
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	275 283	315 499
Kokku varud	15 683 917	13 261 711

Varudele tehti allahindlusi ja mahakandmisi 2017. aastal summas 479 139 eur, 2016. aastal summas 401 035 eur, info lisas 15.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11560280	Põldma Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
302215531	Poldma UAB	Leedu	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100
5423241311	Poldma Sp. z.o.o	Poola	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
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 tütarettevõtted 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.

12.02.2018 muudeti Põldma Kinnisvara OÜ ärinimi Rannaroosi Aiand OÜ-ks.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 020	-2 020
Muud muutused	-2 917	-2 917
31.12.2017		
Soetusmaksumus	89 000	89 000
Jääkmaksumus	89 000	89 000

30.01.2013. soetas Põldma Kaubanduse AS maatüki, mida ettevõtte hoiab väärtuse kasvu eesmärgil. 2018. aastal tehti maatüki näol tütaretevõttesse Rannaroosi Aiand OÜ (end. Põldma Kinnisvara OÜ) mitterahaline sissemakse summas 89 000 eur.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			1 775 109	35 900	35 900	1 811 009
Amortisatsioonikulu		-27 630	-1 562 865			-1 590 495
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-75				-75
Ümberliigitamised			25 863	-15 882	-15 882	9 981
Muud muutused			-33 787			-33 787
31.12.2017						
Soetusmaksumus	407 500	1 305 232	14 582 047	45 290	45 290	16 340 069
Akumuleeritud kulum		-162 917	-10 565 192			-10 728 109
Jääkmaksumus	407 500	1 142 315	4 016 855	45 290	45 290	5 611 960

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	13 333
Transpordi- vahendid		13 333
Kokku	0	13 333

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	363 297	363 297
Amortisatsioonikulu	-135 120	-135 120
Muud muutused	9 981	9 981
31.12.2017		
Soetusmaksumus	846 083	846 083
Akumuleeritud kulum	-455 580	-455 580
Jääkmaksumus	390 503	390 503

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 795 054	4 208 052
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	4 830 578	4 208 071

Kasutusrendi tingimustel renditakse kaupluste ruume ning sõiduauto.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 984 505	1 984 505		
Võlad töövõtjatele	804 886	804 886		
Maksuvõlad	1 283 108	1 283 108		4
Muud võlad	187 495	187 495		
Muud viitvõlad	187 495	187 495		
Saadud ettemaksed	47 261	47 261		
Muud saadud ettemaksed	47 261	47 261		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 307 255	4 307 255		

	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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 574 672	14 785 898
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 393 668	3 696 474
Kokku tingimuslikud kohustised	21 968 340	18 482 372

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 21 968 340 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

SEB Pank AS-i poolt antud arvelduskrediidi ja garantiilimiidi (31. detsembri 2017 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 (bilansiline jääkmaksumus 1 142 314,32 eurot) ning kommertsant varudele summas 3 334 526.15 eurot.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	28 760	28 760
Aktsiate arv (tk)	4 500	4 500
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31. detsember 2017 seisuga on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata, aktsiakapitali niiväärtus on 450 000 krooni ja ühe aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 729 539	25 188 090
Läti	10 220 910	7 939 487
Leedu	6 071 460	4 480 067
Poola	354 867	273 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 810 717	1 276 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 187 493	39 158 474
Kokku müügitulu	47 187 493	39 158 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	42 719 804	36 090 653
Hulgimüük	4 467 689	3 067 821
Kokku müügitulu	47 187 493	39 158 474

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	479 139	401 035	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 816 497	19 885 925	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	30 391	21 200	
Transpordikulud	394 634	352 999	
Kauba puudujäägid	102 925	86 963	
Muud	28 576	30 133	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 852 162	20 778 255	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 793 343	4 205 730
Energia	19 811	17 124
Kütus	19 811	17 124
Lähetuskulud	120 262	123 024
Koolituskulud	14 098	8 644
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 449	1 412
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	27 505	38 170
Üldhalduskulud	1 278 755	1 246 546
Reklaami- ja turunduskulud	985 580	992 717
Panga teenustasud	218 015	196 496
Remondimaterjalid ja inventar	340 754	343 390
Muud	758 300	657 088
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 558 872	7 830 341

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 074 892	5 058 575
Sotsiaalmaksud	1 877 388	1 574 952
Kokku tööjõukulud	7 952 280	6 633 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	449	407
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	436	402
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	5

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	1 755	3 420
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	576
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	41 131	0
Muud	44 286	34 949
Kokku muud ärikulud	87 173	38 945

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017			2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	160 615	-38 615	295 000	111 026	-8 028
Eesti	500 000			295 000		
Muud riigid kui Eesti		160 615	-38 615		111 026	-8 028
Kokku	500 000	160 615	-38 615	295 000	111 026	-8 028

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

2017. aastal maksti dividende 500 000 eurot, millest 500 000 eurot maksti Läti filiaali kasumist. Dividendide tulumaksu 2017. aastal ei arvestatud.

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

2017. aastal arvestas Läti filiaal tulumaksu 94 836 eurot ja maksti ära 87 544 eurot.

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

2017. aastal arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu summas 65 779 eurot, millest 2017. aastal maksti ära 65 779 eurot.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 751	14 297

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 140	327 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	71 302	60 462

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Põldma Kaubanduse AS koos filiaali ja tütarettevõtetega UAB Poldma ja Poldma sp. z.o.o on 2018. aasta esimese 5 kuu jooksul avanud 4 uut kauplust. Tartus Lõunakeskuses avati Camel Active kauplus, Narvas Astri keskuses Camel Active kauplus, Tallinnas Rocca al Mare keskuses Calvin Klein Underwear kauplus ning Pärnus Port Artur II keskuses Tom Tailori kauplus.

Tallinnas Viru keskuses asuva Brooks Brothersi kaupluse asemel avati Premiere by Poldma kauplus ning Ülemiste keskuse Denim Dreami kauplus koliti uuele pinnale.

Suleti Tallinnas Kristiine keskuses asuvad Guess Accessories ja Desiguali esinduskauplused.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 359 515	1 026 214
Nõuded ja ettemaksed	4 332 623	4 178 060
Varud	13 372 420	11 323 258
Kokku käibevarad	20 064 558	16 527 532
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	106 831	106 831
Nõuded ja ettemaksed	9 167	0
Kinnisvarainvesteeringud	89 000	93 937
Materiaalsed põhivarad	4 969 444	4 927 194
Immateriaalsed põhivarad	372 683	140 535
Kokku põhivarad	5 547 125	5 268 497
Kokku varad	25 611 683	21 796 029
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 878 778	3 163 179
Kokku lühiajalised kohustised	3 878 778	3 163 179
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	38 615
Kokku pikaajalised kohustised	0	38 615
Kokku kohustised	3 878 778	3 201 794
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 760	28 760
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 062 599	16 521 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 638 670	2 040 909
Kokku omakapital	21 732 905	18 594 235
Kokku kohustised ja omakapital	25 611 683	21 796 029

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	43 303 887	36 963 863
Muud äritulud	111 419	76 694
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 081 985	-20 751 325
Mitmesugused tegevuskulud	-7 065 750	-6 647 807
Tööjõukulud	-6 965 703	-5 907 162
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 511 993	-1 553 644
Muud ärikulud	-78 469	-36 026
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 711 406	2 144 593
Intressikulud	-2 797	-13 985
Muud finantstulud ja -kulud	-13 718	-16 108
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 694 891	2 114 500
Tulumaks	-56 221	-73 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 638 670	2 040 909

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 711 406	2 144 593
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 555 144	1 553 644
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-6 437
Muud korrigeerimised	0	-60
Kokku korrigeerimised	1 555 144	1 547 147
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125 333	-127 101
Varude muutus	-2 049 160	-562 845
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	708 508	473 231
Makstud ettevõtte tulumaks	-87 544	-72 355
Kokku rahavood äritegevusest	3 713 021	3 402 670
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 854 259	-1 499 559
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	79 883
Antud laenud	-9 167	0
Laekunud intressid	1 832	3 299
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 861 594	-1 416 377
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 664 138
Makstud intressid	-2 797	-13 985
Makstud dividendid	-500 000	-295 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 329	-19 347
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-518 126	-1 992 470
Kokku rahavood	1 333 301	-6 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 026 214	1 032 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 333 301	-6 177
Valuutakursside muutuste mõju	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 359 515	1 026 214

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	28 760	2 876	16 817 500	16 849 136
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	28 760	2 876	16 817 500	16 849 136
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 638 670	3 638 670
Väljakuulutatud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2017	28 760	2 876	21 701 269	21 732 905
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-106 831	-106 831
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			449 209	449 209
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	28 760	2 876	22 043 647	22 075 283

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2018

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR PÕLDMA	Juhatuse liige	24.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS aktsionäridele:

Arvamus

Oleme auditeerinud PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.detsember 2017 ja konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ning 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 2017 ja sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantsstulemust ning konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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, 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 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 lahkeb 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 finantsaruandluse standardiga 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 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 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 tingimusi 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

Vandeauditori number 551

DNW Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2b, 10151 Tallinn

24.juuli 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	24.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 982 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 985 968
Kokku	21 968 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	30275178	69.91%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	12975076	29.96%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55513474
E-posti aadress	heinar.poldma@cooper.ee
Veebilehe aadress	www.denimdream.ee