

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS

registrikood: 10103586

tänav a nimi, maja number: Ehitajate tee 120

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 55 513 474

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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Aktsiakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Tulumaks	21
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 24 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 tütarettevõtted Eestis, Leedus ja Poolas. Eestis tegutses 2018. aasta lõpu seisuga 66, Lätis 24, Leedus 19 ja Poolas 1 jaekauplus. Lisaks jaekauplustele tegutsevad Eestis, Lätis ja Leedus ka e-poed. Ettevõtte veebileht on www.denimdream.com.

2018. aasta Põldma Kaubanduse AS-is

2018. aastal kasvas Põldma Kaubanduse AS käive 43,3 miljonilt eurolt 49,1 miljoni euroni ehk 13%. Kasum vähenes 3,6 miljoni euro pealt 3,38 miljoni euroni, vähenemine oli tingitud peamiselt palgakulude kasvust.

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

	2018	2017
Müügitulu	49 143 621	43 303 887
Käibe kasv	13%	17%
Kasumi kasv/kahanemine	-7%	78%
Puhasrentaablus	7.4%	8.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.3	4.9
ROA	11.8%	14.2%
ROE	13.8%	16.7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Filiaal ja tütarettevõtted

Põldma Kaubanduse AS omab filiaali Lätis ning tütarettevõtteid Eestis, Leedus ja Poolas, mis tegelevad sealsete rõivakaupluste juhtimisega. 2018. aastal alustas tegevust Põldma Kaubanduse AS-i tütarettevõtte Rannaroosi Aiand OÜ, mille põhitegevusalaks on köögi-, aia- ja puuviljakasvatuse ja mesindus.

Personal

Põldma Kaubanduse AS koos oma tütarettevõtetega oli 2018. aasta lõpu seisuga töandjaks 515 töötajale (taandatuna täistööajale), neist 289 töötab Eestis, 141 Lätis, 80 Leedus ja 5 Poolas. 2018. aastal arvestati tööjõukuludeks 9,64 miljonit eurot. Töötajate arv kasvas eelmise aastaga võrreldes 15%, palgakulud 21%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põldma Kaubanduse AS eesmärk on 2019. aastal jätkusuutlik kasv. Ettevõtte ootab 2019. aastaks 10% käibekasvu. Dividende plaanitakse maksta suurusjärgus 10% konsolideeritud kasumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 232 213	2 601 371	2
Nõuded ja ettemaksed	1 915 904	1 782 043	3
Varud	18 129 508	15 683 917	5
Bioloogilised varad	7 783	0	
Kokku käibevarad	22 285 408	20 067 331	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 168	142 075	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	89 000	7
Materiaalsed põhivarad	6 953 426	5 619 065	8
Immateriaalsed põhivarad	555 100	390 503	9
Kokku põhivarad	7 515 694	6 240 643	
Kokku varad	29 801 102	26 307 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 694 140	4 556 629	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 694 140	4 556 629	
Kokku kohustised	4 694 140	4 556 629	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 760	28 760	13
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Realiseerimata kursivahed	-11 865	-6 362	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 326 071	17 740 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 761 120	3 985 968	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	25 106 962	21 751 345	
Kokku omakapital	25 106 962	21 751 345	
Kokku kohustised ja omakapital	29 801 102	26 307 974	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	53 692 080	47 187 493	14
Muud äritulud	220 563	113 100	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	5 755	0	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	7 357	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 974 223	-24 852 162	15
Mitmesugused tegevuskulud	-9 544 255	-8 558 872	16
Tööjõukulud	-9 641 324	-7 952 280	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 775 933	-1 725 615	8;9
Muud ärikulud	-137 665	-87 173	
Ärikasum (kahjum)	3 852 355	4 124 491	
Intressikulud	-2 313	-2 797	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 291	-13 726	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 835 751	4 107 968	
Tulumaks	-74 631	-122 000	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 761 120	3 985 968	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 761 120	3 985 968	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 852 355	4 124 491
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 831 738	1 768 766
Kokku korrigeerimised	1 831 738	1 768 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-954	-134 423
Varude muutus	-2 445 591	-2 422 206
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	144 803	775 951
Makstud intressid	0	-1
Makstud ettevõtte tulumaks	-81 923	-153 323
Kokku rahavood äritegevusest	3 300 428	3 959 255
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 248 801	-2 171 466
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-7 783	0
Antud laenud	0	-9 167
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0
Laekunud intressid	281	1 833
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 254 303	-2 178 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-2 313	-2 797
Makstud dividendid	-400 000	-500 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8 218	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-22 790	-15 559
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-416 885	-518 356
Kokku rahavood	-370 760	1 262 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 601 371	1 338 824
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-370 760	1 262 099
Valuutakursside muutuste mõju	1 602	448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 232 213	2 601 371

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 761 120	3 985 968
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-5 503	3 894
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-5 503	3 894
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 755 617	3 989 862

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Vigade parandamise mõju				-242 269	-242 269
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	28 760	2 876	-6 362	21 726 071	21 751 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 503	3 761 120	3 755 617
Väljakuulutatud dividendid				-400 000	-400 000
31.12.2018	28 760	2 876	-11 865	25 087 191	25 106 962

Lisainformatsioon lisades 13 ja 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põldma Kaubanduse AS-i 2018. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2018. 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 filiale Latvija finantsnäitajad.

Vigade korrigeerimine

2018. aastal korrigeeriti 2017. aastal ja varasematel aastatel väljastatud kinkekaartide 31.12.17 seisuga realiseerimata väärtust. Ettemaksete algsaldot suurendati ja jaotamata kasumit vähendati summas 249 374 eur.

Parandati ka viga seoses 2017. aasta aruandes kajastatud kontsernisisesse põhivara müügiga summas 7105 eur.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 982 372	-249 374	17 732 998
Võlad ja ettemaksed	4 307 255	249 374	4 556 629
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 732 998	7 105	17 740 103
Materiaalne põhivara	5 611 960	7 105	5 619 065

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 valuutat 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 Keskpannga 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.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara või põllumajanduslikku toodangut kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasise kajastamise varuna.

Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Bioloogilise vara juurdekasv“.

Põllumajandusliku toodangu õiglase väärtus selle esmasel arvelevõtmisel kajastatakse kasumiaruandes põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutusena.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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
Patendid, kaubamärgid	20
Muu materiaalne põhivara	3-6

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 2019.aastast maksumääraga 14/86. Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% 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 Leedus ja Poolas asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete ja Lätis asuva filiaali dividendide tulumaksukulu.

Leedu ja Poola tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtis 2018. aastal tulumaksumäär 15% (2017: 15%); Poolas kehtis 2018. aastal tulumaksumäär 19% (2017: 19%). Lätis kaotati 2018. aastal tulumaksukohustus aruandeperioodil teenitud kasumilt (2017. aastal kehtis tulumaksumäär 15%).

Seotud osapooled

Põldma Kaubanduse AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) emaettevõtte ja tütarettevõtete tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) punktis (a) nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	352 709	325 227
Arvelduskontod	1 619 282	2 196 181
Raha teel	260 222	79 963
Kokku raha	2 232 213	2 601 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 451 604	1 451 604		
Ostjatelt laekumata arved	1 451 604	1 451 604		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 714	70 714		4
Muud nõuded	133 447	126 279	7 168	
Viitlaekumised	133 447	126 279	7 168	
Ettemaksed	267 307	267 307		
Tulevaste perioodide kulud	267 307	267 307		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 923 072	1 915 904	7 168	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		34 486		51 596
Käibemaks		897 846		875 167
Üksikisiku tulumaks		107 918		110 329
Sotsiaalmaks		253 979		226 792
Kohustuslik kogumispension		8 434		7 948
Töötuskindlustusmaksed		10 622		9 332
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 894		1 944
Ettemaksukonto jääk	70 714		10 523	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 714	1 319 179	10 523	1 283 108

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	113 065	104 992
Tooraine ja materjal	113 065	104 992
Valmistoodang	169 564	280 567
Valmistoodang	167 377	280 567
Bioloogiline käibevara	2 187	0
Müügiks ostetud kaubad	17 431 831	15 023 075
Müügiks ostetud kaubad	15 393 045	13 953 793
Kaubad teel	2 038 786	1 069 282
Ettemaksed varude eest	415 048	275 283
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	415 048	275 283
Kokku varud	18 129 508	15 683 917

Varudele tehti allahindlusi ja mahakandmisi 2018. aastal summas 567 999 eur, 2017. aastal summas 479 139 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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11560280	Rannaroosi Aiand OÜ	Eesti	Taime- ja loomakasvatus, jahindus ja neid teenindavad tegevusalad	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	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Rannaroosi Aiand OÜ	2 556	1	2 557
Poldma UAB	103 105		103 105
Poldma sp. z.o.o	1 170		1 170
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	106 831	1	106 832

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.

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
Ümberliigitamised	-89 000	-89 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

30.01.2013. soetas Põldma Kaubanduse AS maatüki, mida ettevõtte hoiab väärtuse kasvu eesmärgil. 2018. aastal tehti maatüki näol tüdarettevõttesse Rannaroosi Aiand OÜ mitterahaline sissemakse summas 89 000 eur, mis klassifitseeriti ümber põhivaraks.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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			-26 682				-26 682
31.12.2017							
Soetusmaksumus	407 500	1 305 232	14 589 152	45 290		45 290	16 347 174
Akumuleeritud kulum		-162 917	-10 565 192				-10 728 109
Jääkmaksumus	407 500	1 142 315	4 023 960	45 290		45 290	5 619 065
Ostud ja parendused	914 693		1 448 917	310 756	261 006	571 762	2 935 372
Amortisatsioonikulu		-27 033	-1 518 173				-1 545 206
Muud muutused			-55 805				-55 805
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 322 193	1 305 232	15 982 264	356 046	261 006	617 052	19 226 741
Akumuleeritud kulum		-189 950	-12 083 365				-12 273 315
Jääkmaksumus	1 322 193	1 115 282	3 898 899	356 046	261 006	617 052	6 953 426

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	395 324	395 324
Amortisatsioonikulu	-230 727	-230 727
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 231 426	1 231 426
Akumuleeritud kulum	-676 326	-676 326
Jääkmaksumus	555 100	555 100

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	5 367 840	4 795 054
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	5 652 054	4 830 578
1-5 aasta jooksul	2 178 652	1 609 815

Kasutusrendi tingimustel renditakse kaupluste ruume ning sõiduauto.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 921 581	1 921 581	
Võlad töövõtjatele	936 580	936 580	
Maksuvõlad	1 319 179	1 319 179	4
Muud võlad	230 919	230 919	
Muud viitvõlad	230 919	230 919	
Saadud ettemaksed	285 881	285 881	
Muud saadud ettemaksed	285 881	285 881	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 694 140	4 694 140	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	296 635	296 635	
Tulevaste perioodide tulud	249 374	249 374	
Muud saadud ettemaksed	47 261	47 261	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 556 629	4 556 629	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 064 068	17 574 672
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 016 017	4 393 668
Kokku tingimuslikud kohustised	25 080 085	21 968 340

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 25 080 085 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	28 760	28 760
Aktsiate arv (tk)	4 500	4 500
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31. detsember 2018 seisuga on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata, aktsiakapitali niiväärtus on 450 000 krooni ja ühe aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 979 419	28 729 539
Läti	11 818 594	10 220 910
Leedu	7 445 826	6 071 460
Poola	353 966	354 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 094 275	1 810 717
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 692 080	47 187 493
Kokku müügitulu	53 692 080	47 187 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	48 368 862	42 719 804
Hulgimüük	5 323 218	4 467 689
Kokku müügitulu	53 692 080	47 187 493

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	567 999	479 139	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 733 340	23 816 497	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 548	30 391	
Transpordikulud	493 042	394 634	
Kauba puudujäägid	85 311	102 925	
Muud	55 983	28 576	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 974 223	24 852 162	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 366 103	4 793 343
Energia	20 835	19 811
Kütus	20 835	19 811
Lähetuskulud	110 264	120 262
Koolituskulud	10 503	14 098
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 486	2 449
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 562	27 505
Üldhalduskulud	1 424 633	1 278 755
Reklaami- ja turunduskulud	1 211 658	985 580
Panga teenustasud	249 710	218 015
Remondimaterjalid ja inventar	311 127	340 754
Muud	831 374	758 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 544 255	8 558 872

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 344 749	6 074 892
Sotsiaalmaksud	2 296 575	1 877 388
Kokku tööjõukulud	9 641 324	7 952 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	515	449
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	509	436
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	13

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	74 631	500 000	160 615	-38 615
Eesti	400 000		500 000		
Muud riigid kui Eesti		74 631		160 615	-38 615
Kokku	400 000	74 631	500 000	160 615	-38 615

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

2018. aastal maksti dividende 400 000 eurot, millest 400 000 eurot maksti Läti filiaali kasumist. Dividendide tulumaksu 2018. aastal ei arvestatud.

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

2018. aastal arvestas Läti filiaal tulumaksu 4022 eurot ja maksti ära 11 314 eurot.

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

2018. aastal arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu summas 70 609 eurot, millest 2018. aastal maksti ära 70 609 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 358	64 751

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Rannaroosi Aiaand OÜ	30 000	5%	EUR	15.10.2021

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372 911	291 140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	76 880	71 302

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Põldma Kaubanduse AS koos filiaali ja tütarettevõtetega UAB Poldma ja Poldma sp. z.o.o on 2019. aasta esimese 5 kuu jooksul avanud 7 uut kauplust.

Narva Fama keskuses avati Denim Dream Outlet kauplus, Tartu Lõunakeskuses avati Tom Tailori kauplus, Riia Akropole keskuses avati Calvin Kleini, Camel Active'i, Denim Dream'i, Guessi ja Tommy Hilfigeri kauplused.

Suleti Tartu Lõunakeskuses asuv Lemongrassi esinduskauplus.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 922 575	2 359 515
Nõuded ja ettemaksed	4 258 496	4 332 623
Varud	15 713 378	13 372 420
Kokku käibevarad	21 894 449	20 064 558
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	195 831	106 831
Nõuded ja ettemaksed	37 167	9 167
Kinnisvarainvesteeringud	0	89 000
Materiaalsed põhivarad	5 915 710	4 969 444
Immateriaalsed põhivarad	544 894	372 683
Kokku põhivarad	6 693 602	5 547 125
Kokku varad	28 588 051	25 611 683
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 119 527	4 128 152
Kokku lühiajalised kohustised	4 119 527	4 128 152
Kokku kohustised	4 119 527	4 128 152
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 760	28 760
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 051 895	17 813 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 993	3 638 670
Kokku omakapital	24 468 524	21 483 531
Kokku kohustised ja omakapital	28 588 051	25 611 683

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	49 143 621	43 303 887
Muud äritulud	192 729	111 419
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 055 541	-24 081 985
Mitmesugused tegevuskulud	-7 810 797	-7 065 750
Tööjõukulud	-8 367 989	-6 965 703
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 566 068	-1 511 993
Muud ärikulud	-122 118	-78 469
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 413 837	3 711 406
Intressikulud	-2 313	-2 797
Muud finantstulud ja -kulud	-22 509	-13 718
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 389 015	3 694 891
Tulumaks	-4 022	-56 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 993	3 638 670

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 413 837	3 711 406
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 566 068	1 555 144
Kokku korrigeerimised	1 566 068	1 555 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 126	-125 333
Varude muutus	-2 340 958	-2 049 160
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 951	708 508
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 314	-87 544
Kokku rahavood äritegevusest	2 697 808	3 713 021
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 681 926	-1 854 259
Antud laenud	-30 000	-9 167
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0
Laekunud intressid	281	1 832
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 709 645	-1 861 594
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-2 313	-2 797
Makstud dividendid	-400 000	-500 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-22 790	-15 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-425 103	-518 126
Kokku rahavood	-436 940	1 333 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 359 515	1 026 214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-436 940	1 333 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 922 575	2 359 515

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	28 760	2 876	18 562 599	18 594 235
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
Vigade parandamise mõju			-249 374	-249 374
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	28 760	2 876	21 451 895	21 483 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 384 993	3 384 993
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2018	28 760	2 876	24 436 888	24 468 524
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-195 831	-195 831
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			907 925	907 925
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	28 760	2 876	25 148 982	25 180 618

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR PÕLDMA	Juhatuse liige	27.06.2019

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 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks 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 lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 liikvideerida 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 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 auditiprotseduure 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 arvamust. 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/

Vadim Dontševski

Vandeauditori number 248

Crowe DNW OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2b, Tallinn, Harju maakond, 10151

27.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 326 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 761 120
Kokku	25 087 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	33346895	67.86%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	15692657	31.93%	Ei

Sidevahendid

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