

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS

registrikood: 10103586

tänavanimi: Ehitajate tee 120

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

telefon: +372 6667770

faks: +372 6720111

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põldma Kaubanduse AS peamiseks tegevusalaks on teksa- ja vabaaja rõivaste, jalatsite ning aksessuaaride jae- ja hulgimüük. Ettevõtte on filiaal Lätis ja tütarettevõtte Leedus. Eestis tegutseb 37 kauplust, Lätis 11 ja Leedus 10 kauplust. Ettevõtte veebileht on www.denimdream.com.

2012. aasta Põldma Kaubanduse AS-is

2012. aasta oli edukas aasta Põldma Kaubanduse AS'le. 2012. aastal avati palju uusi kaupluseid ja suudeti saavutada kõrgemaid käibeid olemasolevates kauplustes tänu tugevale majanduskasvule Eestis. Aasta kokkuvõttes saavutati 29.8% käibekasvu ja koguni 26.3% kasumi kasvu.

Ettevõtte põhitegevus on hooajaline - kevad-suve hooaeg algab märtsis ning lõpeb augustis, sügis-talve hooaeg algab septembris ja lõpeb veebruaris. 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.

Peamised finantssuhtarvud Eesti piirkonnas

	2012	2011
Müügitulu	17 426 959	13 429 775
Käibe kasv	29.8%	20.7%
Kasumi kasv	36.1%	57.7%
Puhasrentaablus	10.8%	10.2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.4	4.1
ROA	16.6%	15.4%
ROE	20.7%	18.3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
2. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
3. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
5. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
6. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tütar- ja sidusettevõtted

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

Personal

Põldma Kaubanduse AS koos oma tütar- ja sidusettevõtetega oli 2012.aastal tööandja keskmiselt 204 töötajale . 2012. aastal arvestati töötasudeks 2 940 337 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põldma Kaubanduse AS eesmärk on 2013. aastal Eestis teenida €20.0mln käibe juures €2.2mln kasumit ning jätkata uute kaupluste avamist kõigis Balti riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	703 762	496 280	2
Nõuded ja ettemaksed	927 123	742 620	3
Varud	5 802 979	4 586 822	5
Kokku käibevara	7 433 864	5 825 722	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	95 455	20 305	
Materiaalne põhivara	5 392 673	4 129 840	7
Immateriaalne põhivara	66 714	59 293	8
Kokku põhivara	5 554 842	4 209 438	
Kokku varad	12 988 706	10 035 160	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	819 658	322 869	10
Võlad ja ettemaksed	1 869 179	1 421 069	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 688 837	1 743 938	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	428	0	10
Võlad ja ettemaksed	37 168	0	
Kokku pikaajalised kohustused	37 596	0	
Kokku kohustused	2 726 433	1 743 938	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	28 760	28 760	12
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Realiseerimata kursivahed	18 995	10 382	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 856 922	6 541 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 720	1 707 410	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 262 273	8 291 222	
Kokku omakapital	10 262 273	8 291 222	
Kokku kohustused ja omakapital	12 988 706	10 035 160	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	23 668 330	17 218 694	13
Muud äritulud	3 147	3 421	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 802 606	-9 290 806	15
Mitmesugused tegevuskulud	-4 362 083	-3 337 047	16
Tööjõukulud	-2 940 337	-2 065 365	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 003 885	-684 645	
Muud ärikulud	-27 080	-17 510	18
Ärikasum (kahjum)	2 535 486	1 826 742	
Finantstulud ja -kulud	-856	-15 532	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 534 630	1 811 210	
Tulumaks	-179 910	-103 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 720	1 707 410	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 354 720	1 707 410	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 720	1 707 410
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	8 613	8 198
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	8 613	8 198
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 363 333	1 715 608

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 535 486	1 826 742	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 003 885	684 645	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 298	-524	14,18
Muud korrigeerimised	0	3 279	
Kokku korrigeerimised	1 005 183	687 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-159 255	-273 309	3
Varude muutus	-1 239 456	-1 174 280	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	483 520	513 206	11
Makstud intressid	-27 156	-5 843	
Makstud ettevõtte tulumaks	-185 897	-53 165	12
Kokku rahavood äritegevusest	2 412 425	1 520 751	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 347 620	-2 510 073	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	12 939	7
Antud laenud	0	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	20 639	
Laekunud intressid	56	616	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 339 231	-2 495 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	491 728	322 869	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 510	0	
Makstud dividendid	-360 141	-225 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	127 077	97 869	
Kokku rahavood	200 271	-877 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	496 280	1 368 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200 271	-877 259	
Valuutakursside muutuste mõju	7 211	4 805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	703 762	496 280	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	28 760	2 876	2 184	6 714 356	6 748 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 198	1 707 410	1 715 608
Makstud dividendid				-172 562	-172 562
31.12.2011	28 760	2 876	10 382	8 249 204	8 291 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 613	2 322 579	2 331 192
Makstud dividendid				-360 141	-360 141
Muutused muudest väljamaksetest omanikele					0
Muutused reservides					0
31.12.2012	28 760	2 876	18 995	10 211 642	10 262 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põldma Kaubanduse AS-i 2012. 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.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Põldma Kaubanduse AS (emaettevõtte) ning tema 100% osalusega tütarettevõtete UAB Poldma, Põldma Kinnisvara OÜ ja filiaali Põldma Kaubanduse AS filiale Latvija finantsnõuatajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnõuatajad. 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 soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuva tütarettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud 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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 290

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-10
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-4

Määramata kasuliku elueaga põhivara (maa) ja immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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. Renimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omanatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiarundes kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. 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 ja Leedus asuva tütarettevõtte kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2012. aastal tulumaksumäär 15% (2011: 15%); Leedus kehtis 2012. aastal tulumaksumäär 15% (2011: 15%).

Seotud osapooled

Põldma Kaubanduse AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- c) Punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulist 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	122 288	91 335
Arvelduskontod	512 268	374 169
Raha teel	69 206	30 776
Kokku raha	703 762	496 280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	642 178	642 178			
Ostjatelt laekumata arved	654 779	654 779			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-12 601	-12 601			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 632	3 632			4
Muud nõuded	73 493	73 493			
Viitlaekumised	73 493	73 493			
Ettemaksed	207 820	207 820			
Tulevaste perioodide kulud	207 820	207 820			
Muud pikaajalised varad	95 455		95 455		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 022 578	927 123	95 455		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	446 995	446 995			
Ostjatelt laekumata arved	463 603	463 603			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-16 608	-16 608			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 123	2 123			4
Muud nõuded	110 669	110 669			
Viitlaekumised	110 669	110 669			
Ettemaksed	182 833	182 833			
Tulevaste perioodide kulud	182 833	182 833			
Muud pikaajalised varad	20 305		20 305		
Kokku nõuded ja ettemaksed	762 925	742 620	20 305		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24 566		6 645
Käibemaks		354 786		283 146
Üksikisiku tulumaks		36 692		35 928
Erisoodustuse tulumaks		12 115		71 817
Sotsiaalmaks		85 556		52 164
Kohustuslik kogumispension		2 560		1 536
Töötuskindlustusmaksed		5 609		4 848
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		136		23 932
Ettemaksukonto jääk	3 632		2 123	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 632	522 020	2 123	480 016

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 582 101	4 473 988
Müügiks ostetud kaubad	5 401 329	4 182 560
Kliendikaardid	1 042	1 328
Kinkekaardid	990	3 305
Kaubad teel	178 740	286 795
Ettemaksed varude eest	220 878	112 834
Kokku varud	5 802 979	4 586 822

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
302215531	Poldma UAB	Leedu	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100
11560280	Põldma Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Poldma UAB	2 897	2 897
Põldma Kinnisvara OÜ	2 556	2 556
Kokku	5 453	5 453

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	407 500		3 322 576	276 125	276 125	4 006 201
Akumuleeritud kulum			-1 656 716			-1 656 716
Jääkmaksumus	407 500		1 665 860	276 125	276 125	2 349 485
Ostud ja parendused		1 295 676	1 145 643			2 441 319
Amortisatsioonikulu		-4 319	-648 536			-652 855
Müügid			-12 415			-12 415
Ümberklassifitseerimised			274 994	-274 994	-274 994	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			274 994	-274 994	-274 994	
Muud muutused			4 306			4 306
31.12.2011						
Soetusmaksumus	407 500	1 295 676	4 743 213	1 131	1 131	6 447 520
Akumuleeritud kulum		-4 319	-2 313 361			-2 317 680
Jääkmaksumus	407 500	1 291 357	2 429 852	1 131	1 131	4 129 840
Ostud ja parendused			2 137 081	101 961	101 961	2 239 042
Amortisatsioonikulu		-25 914	-884 849			-910 763
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-57 117			-57 117
Müügid			-9 631			-9 631
Muud muutused			1 302			1 302
31.12.2012						
Soetusmaksumus	407 500	1 295 676	6 813 546	103 092	103 092	8 619 814
Akumuleeritud kulum		-30 233	-3 196 908			-3 227 141
Jääkmaksumus	407 500	1 265 443	3 616 638	103 092	103 092	5 392 673

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 333	

Transpordivahendid	8 333	
Muu materiaalne põhivara		11 891
Kokku	8 333	11 891

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	47 317	47 317
Akumuleeritud kulum	-16 733	-16 733
Jääkmaksumus	30 584	30 584
Ostud ja parendused	46 679	46 679
Amortisatsioonikulu	-17 970	-17 970
31.12.2011		
Soetusmaksumus	93 996	93 996
Akumuleeritud kulum	-34 703	-34 703
Jääkmaksumus	59 293	59 293
Ostud ja parendused	43 426	43 426
Amortisatsioonikulu	-36 005	-36 005
31.12.2012		
Soetusmaksumus	137 422	137 422
Akumuleeritud kulum	-70 708	-70 708
Jääkmaksumus	66 714	66 714

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kaubik Renault Master	5 489	5 061	428		2,9%	EUR	13.2.2014	10
Kapitalirendikohustused kokku	5 489	5 061	428					10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2012	
Masinad ja seadmed	5 489	
Kokku	5 489	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	814 597	814 597			2,95	EUR	15.11.2013	
Lühiajalised laenud kokku	814 597	814 597						
Kapitalirendikohustused kokku	5 489	5 061	428					9
Laenukohustused kokku	820 086	819 658	428					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	322 869	322 869			2,95	EUR	15.11.2012	
Lühiajalised laenud kokku	322 869	322 869						
Laenukohustused kokku	322 869	322 869						

Swedbank AS-i poolt antud arvelduskrediidi ja garantiilimiidi (31. detsembri 2012 seisuga arvelduskrediit 1 500 000 eurot ja garantiilimiit 900 000 eurot) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant kontserni varudele summas 191 735.95 eurot (31.detsember 2011: 191 735.95 eurot).
2. Kommertspant kontserni varudele summas 95 867.47 eurot (31.detsember 2011: 95 867.47 eurot).
3. Kommertspant kontserni varudele summas 255 646.59 eurot (31.detsember 2011: 255 646.59 eurot).
4. Kommertspant kontserni varudele summas 479 337.36 eurot (31.detsember 2011: 479 337.36 eurot).
5. Kommertspant kontserni varudele summas 639 116.49 eurot (31.detsember 2011: 639 116.49 eurot).
6. Kommertspant kontserni varudele summas 95 867.47 eurot (31.detsember 2011: 95 867.47 eurot).
7. Kommertspant kontserni varudele summas 31 955.82 eurot (31.detsember 2011: 31 955.82 eurot).
8. Kommertspant kontserni varudele summas 25 564.66 eurot (31.detsember 2011: 25 564.66 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	955 831	955 831		
Võlad töövõtjatele	278 315	278 315		
Maksuvõlad	522 020	522 020		
Muud võlad	110 729	110 729		
Intressivõlad	67	67		
Muud viitvõlad	110 662	110 662		
Saadud ettemaksed	2 284	2 284		
Tulevaste perioodide tulud	2 284	2 284		
Edasilükatud maksukohustused	37 168		37 168	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 906 347	1 869 179	37 168	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	630 999	630 999		
Võlad töövõtjatele	183 715	183 715		
Maksuvõlad	480 016	480 016		
Muud võlad	125 155	125 155		
Intressivõlad	24	24		
Muud viitvõlad	125 131	125 131		
Saadud ettemaksed	1 184	1 184		
Tulevaste perioodide tulud	1 184	1 184		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 421 069	1 421 069		

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	28 760	28 760
Aktsiate arv (tk)	4 500	4 500
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31.detsember 2012 seisuga on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata, aktsiakapitali nimiväärtus on 450 000 krooni ja ühe aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 10 211 642 eurot(31.detsember 2011 8 249 204 eurot). Dividendide väljamaksmisega omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt

dividendidena välja maksta 8 067 197 (31.detsember 2011 seisuga 6 516 871) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2 144 445 (31.detsember 2011 seisuga 1 732 333) eurot.

2011. aastal maksti dividende 225 000 eurot ja tasuti dividendide tulumaksu 53 165 eurot. 2012. aastal maksti dividende 360 141 eurot ja tasuti dividendide tulumaksu 91 177 eurot.

2011. aastal arvestas Läti filiaal tulumaksu 50 405 eurot. 2012. aastal arvestas Põldma Kaubanduse AS Filiale Latvia tulumaksu 89 052 eurot ning maksti ära 94 720 eurot.

2011. aastal oli arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu 7 524 eurot. 2012. aastal oli UAB Poldma ettevõtte tulumaksu kulu 3 668 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 530 118	13 389 001
Läti	4 617 529	2 737 292
Leedu	2 520 683	1 092 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 668 330	17 218 694
Kokku müügitulu	23 668 330	17 218 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	21 696 580	15 409 518
Hulgimüük	1 971 750	1 809 176
Kokku müügitulu	23 668 330	17 218 694

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	524
Muud äritulud	3 147	2 897
Kokku muud äritulud	3 147	3 421

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	266 226	110 500
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 146 701	8 991 311
Müügi eesmärgil ostetud teenused	45 457	32 576
Transpordikulud	158 371	0
Kauba puudujäägid	169 835	73 100
Müügimaksu kulu	0	83 319
Muud	16 016	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 802 606	9 290 806

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 250 269	1 606 515
Energia	15 792	16 006
Kütus	15 792	16 006
Lähetuskulud	138 107	97 620
Koolituskulud	8 096	1 308
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 655	6 979
Üldhalduskulud	1 174 919	1 070 537
Reklaami- ja turunduskulud	488 364	248 503
Panga teenustasud	160 158	129 870
Remondimaterjalid ja inventar	74 693	66 676
Muud	41 030	93 033
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 362 083	3 337 047

Kasutusrendi tingimustel renditakse kaupluste ruume. Bilansipäeva seisuga on kontsernil mittekatkestatavatest rendilepingutest tulenevaid tulevikukohustusi järgmiselt:

kuni 1 aasta 2 581 940 eurot

1 kuni 3 aastat 4 203 880 eurot

üle 3 aasta 1 173 612

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 239 814	1 556 378
Sotsiaalmaksud	700 523	508 987
Kokku tööjõukulud	2 940 337	2 065 365
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	204	190

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 298	0
Kahjum valuutakursi muutustest	10 555	15 466
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 001	0
Muud	14 226	2 044
Kokku muud ärikulud	27 080	17 510

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 830	3 368

2012		Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		234 121
2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 577 231
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 102	

2012.aastal ei ole Põldma Kaubanduse AS arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Põldma Kaubandus AS koos filiaali ja tütarettevõttega UAB Poldma on 2013 aasta esimesel viie kuu jooksul avanud 6 uut kaulplust: Guess'i kauplus Akropolise keskuses Kaunases, Desiguali esinduskauplused Tallinnas Kristeine Keskuses ja Tartus Tasku Keskuses, Silvian Heach'i esinduskauplus Viru Keskuses Tallinnas ja Denim Dream'i kauplus Riias Galleria keskuses. Renoveeriti Rakvere Põhjakeskuse Denim Dream'i kauplus ja Riias Spice keskuse Denim Dream'i kauplus.

29.jaanuari 2013 soetas Põldma Kaubanduse AS kinnisvarainveseeringuna maa, mille soetusmaksumus oli 75 000 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	171 928	239 897
Nõuded ja ettemaksed	3 803 371	2 238 009
Varud	3 726 923	3 500 427
Kokku käibevara	7 702 222	5 978 333
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 453	5 453
Materiaalne põhivara	3 635 937	3 011 600
Immateriaalne põhivara	66 714	59 293
Kokku põhivara	3 708 104	3 076 346
Kokku varad	11 410 326	9 054 679
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	819 658	322 869
Võlad ja ettemaksed	1 463 828	1 135 156
Kokku lühiajalised kohustused	2 283 486	1 458 025
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	428	0
Kokku pikaajalised kohustused	428	0
Kokku kohustused	2 283 914	1 458 025
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	28 760	28 760
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 204 877	6 176 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 889 899	1 388 299
Kokku omakapital	9 126 412	7 596 654
Kokku kohustused ja omakapital	11 410 326	9 054 679

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	17 426 959	13 429 775
Muud äritulud	3 137	10 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 687 048	-7 477 293
Mitmesugused tegevuskulud	-3 010 140	-2 323 748
Tööjõukulud	-2 086 825	-1 748 150
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-641 639	-443 388
Muud ärikulud	-23 130	-751
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 981 314	1 447 268
Finantstulud ja -kulud	-4 225	-13 098
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 977 089	1 434 170
Tulumaks	-87 190	-45 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 889 899	1 388 299

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 981 314	1 447 268
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	641 639	443 388
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 298	0
Kokku korrigeerimised	642 937	443 388
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 565 364	-784 938
Varude muutus	-226 495	-756 196
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	323 394	438 468
Makstud intressid	-27 156	-5 843
Makstud ettevõtte tulumaks	-91 177	-53 165
Kokku rahavood äritegevusest	1 037 453	728 982
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 273 029	-1 713 595
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	0
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	0	20 639
Laekunud intressid	56	616
Laekunud dividendid	32 141	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 232 499	-1 712 340
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	491 728	322 869
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 510	0
Makstud dividendid	-360 141	-225 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	127 077	97 869
Kokku rahavood	-67 969	-885 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239 897	1 125 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 969	-885 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 928	239 897

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	28 760	2 876	6 349 281	6 380 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 388 299	1 388 299
Makstud dividendid			-172 562	-172 562
31.12.2011	28 760	2 876	7 565 018	7 596 654
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 453	-5 453
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			700 021	700 021
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	28 760	2 876	8 259 586	8 291 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 889 899	1 889 899
Makstud dividendid			-360 141	-360 141
31.12.2012	28 760	2 876	9 094 776	9 126 412
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 453	-5 453
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 141 314	1 141 314
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	28 760	2 876	10 230 637	10 262 273

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR PÕLDMA	Juhatuse liige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS aktsionärile:

Oleme auditeerinud PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS ja tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitaud lehekülgedel 5 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

01. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 856 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 720
Kokku	10 211 642
Jaotamine	
Dividendideks	235 472
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 737 674
Kokku	5 973 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	15159757	86.99%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	2267202	13.01%	Ei

Sidevahendid

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