

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
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 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	21
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 39, Lätis 13 ja Leedus 11 kauplust. Lisaks jaekauplustele tegutsevad Eestis, Lätis ja Leedus ka e-poed. Ettevõtte veebileht on www.denimdream.com.

2013. aasta Põldma Kaubanduse AS-is

2013. aasta oli edukas aasta Põldma Kaubanduse AS'le. Ettevõtte käive kasvas kõigil kolmel koduturul ja majandusaasta lõpetati 24% käibekasvuga.

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.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	25 733 405	21 438 476
Käibe kasv	20%	N/A
Kasumi kasv	17%	N/A
Puhasrentaablus	10.9%	11.1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.24	3.3
ROA	16.9%	18.7%
ROE	21.8%	23.3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
2. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
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 Kinnisvara OÜ.

Personal

Põldma Kaubanduse AS koos oma tütar- ja sidusettevõtetega on tööandja 249 töötajale, neist 142 töötab Eestis, 56 Lätis ja 51 Leedus. 2013. aastal arvestati töötasudeks 3,6 miljonit eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põldma Kaubanduse AS eesmärk on 2014. aastal jätkuv kasumlik kasv. Ettevõtte plaanib avada uusi kauplusi ja kasvatada käivet ka olemasolevates kauplustes. Ettevõtte ootab 2014 aastaks 34 miljonit eurot käivet ja 3,25 miljonit eurot kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	582 462	703 762	2
Nõuded ja ettemaksed	1 387 056	927 123	3
Varud	9 028 812	5 802 979	5
Kokku käibevara	10 998 330	7 433 864	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	131 130	95 455	3
Kinnisvarainvesteeringud	75 000	0	7
Materiaalne põhivara	5 421 016	5 392 673	8
Immateriaalne põhivara	99 799	66 714	9
Kokku põhivara	5 726 945	5 554 842	
Kokku varad	16 725 275	12 988 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 378 552	819 658	11
Võlad ja ettemaksed	2 542 496	1 869 179	12
Kokku lühiajalised kohustused	3 921 048	2 688 837	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	428	11
Võlad ja ettemaksed	46 444	37 168	12
Kokku pikaajalised kohustused	46 444	37 596	
Kokku kohustused	3 967 492	2 726 433	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	28 760	28 760	13
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Realiseerimata kursivahed	-1 365	18 995	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 989 842	7 856 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737 670	2 354 720	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 757 783	10 262 273	
Kokku omakapital	12 757 783	10 262 273	
Kokku kohustused ja omakapital	16 725 275	12 988 706	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	29 291 953	23 668 330	14
Muud äritulud	5 329	3 147	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 934 250	-12 802 606	15
Mitmesugused tegevuskulud	-5 465 055	-4 362 083	16
Tööjõukulud	-3 635 825	-2 940 337	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 305 242	-1 003 885	8;9
Muud ärikulud	-31 768	-27 080	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 925 142	2 535 486	
Intressikulud	-42 811	-27 223	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 062	26 367	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 869 269	2 534 630	
Tulumaks	-131 599	-179 910	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737 670	2 354 720	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 737 670	2 354 720	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737 670	2 354 720
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-20 360	8 613
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-20 360	8 613
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 717 310	2 363 333

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 925 142	2 535 486	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 305 242	1 003 885	8;9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 298	
Muud korrigeerimised	-1 603	0	
Kokku korrigeerimised	1 303 639	1 005 183	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-434 364	-159 255	
Varude muutus	-3 218 681	-1 239 456	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	635 824	483 520	
Makstud intressid	-42 560	-27 156	
Makstud ettevõtte tulumaks	-138 803	-185 897	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 030 197	2 412 425	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 408 886	-2 347 620	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 333	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-75 000	0	7
Antud laenud	-5 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0	
Laekunud intressid	6	56	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 483 880	-2 339 231	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	400 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-400 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	563 527	491 728	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 061	-4 510	
Makstud dividendid	-221 800	-360 141	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	336 666	127 077	
Kokku rahavood	-117 017	200 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	703 762	496 280	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 017	200 271	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 283	7 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	582 462	703 762	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	28 760	2 876	10 382	8 249 204	8 291 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 613	2 354 720	2 363 333
Makstud dividendid				-360 141	-360 141
Muud muutused omakapitalis				-32 141	-32 141
31.12.2012	28 760	2 876	18 995	10 211 642	10 262 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 360	2 737 670	2 717 310
Makstud dividendid				-221 800	-221 800
31.12.2013	28 760	2 876	-1 365	12 727 512	12 757 783

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põldma Kaubanduse AS-i 2013. 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.

2013. 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 finantsnõitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised 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 -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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga 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 ettemaksed

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

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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 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 remondikuluseid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 290

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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, 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 kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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 dividendide 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 tütaretevõtte 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 2013. aastal tulumaksumäär 15% (2012: 15%); Leedus kehtis 2013. aastal tulumaksumäär 15% (2012: 15%).

Seotud osapooled

Põldma Kaubanduse AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Kontserni emaettevõtte Põldma Kaubanduse AS ainuomanik on Heinar Põldma.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	151 711	122 288
Arvelduskontod	408 843	512 268
Raha teel	21 908	69 206
Kokku raha	582 462	703 762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 115 627	1 115 627	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 128 228	1 128 228	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 601	-12 601	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 717	15 376	3 341	4
Muud nõuded	49 137	49 137	0	
Viitlaekumised	49 137	49 137	0	
Ettemaksed	334 705	206 916	127 789	
Tulevaste perioodide kulud	334 705	206 916	127 789	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 518 186	1 387 056	131 130	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	642 178	642 178	0	
Ostjatelt laekumata arved	654 779	654 779	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 601	-12 601	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 632	3 632	0	4
Muud nõuded	73 493	73 493	0	
Viitlaekumised	73 493	73 493	0	
Ettemaksed	207 820	207 820	0	
Tulevaste perioodide kulud	207 820	207 820	0	
Muud pikaajalised varad	95 455		95 455	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 022 578	927 123	95 455	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 962		24 566
Käibemaks		463 228		354 786
Üksikisiku tulumaks		42 392		36 692
Erisoodustuse tulumaks		8 769		12 115
Sotsiaalmaks		104 068		85 556
Kohustuslik kogumispension		3 403		2 560
Töötuskindlustusmaksed		5 223		5 609
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		510		136
Ettemaksukonto jääk	18 717		3 632	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 717	639 555	3 632	522 020

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	8 407 094	5 582 101	
Müügiks ostetud kaubad	8 206 808	5 401 329	
Kliendikaardid	0	1 042	
Kinkekaardid	1 802	990	
Kaubad teel	198 484	178 740	
Ettemaksed varude eest	621 718	220 878	
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	621 718	220 878	
Kokku varud	9 028 812	5 802 979	
	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	173 212	266 226	15

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
302215531	Poldma UAB	Leedu	Rõivaste jae- ja hulgimüük	100	100
11560280	Põldma Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Põldma UAB	2 897	2 897
Põldma Kinnisvara OÜ	2 556	2 556
Kokku	5 453	5 453

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	75 000	75 000
Jääkmaksumus	75 000	75 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	75 000	75 000
Jääkmaksumus	75 000	75 000

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

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused			1 411 623	-92 853	-92 853	1 318 770
Amortisatsioonikulu		-25 914	-1 185 776			-1 211 690
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-48 708			-48 708
Ümberklassifitseerimised			-20 144			-20 144
Muud ümberklassifitseerimised			-20 144			-20 144
Muud muutused			-9 885			-9 885
31.12.2013						
Soetusmaksumus	407 500	1 295 676	8 146 432	10 239	10 239	9 859 847
Akumuleeritud kulum		-56 147	-4 382 684			-4 438 831
Jääkmaksumus	407 500	1 239 529	3 763 748	10 239	10 239	5 421 016

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	57 785	57 785
Amortisatsioonikulu	-44 844	-44 844
Ümberklassifitseerimised	20 144	20 144
31.12.2013		
Soetusmaksumus	215 351	215 351
Akumuleeritud kulum	-115 552	-115 552
Jääkmaksumus	99 799	99 799

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kaubik Renault Master	428	428			2,9%	EUR	13.2.2014
Kapitalirendikohustused kokku	428	428					

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	428	5 489
Kokku	428	5 489

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 378 124	1 378 124			1,79	EUR	02.11.2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 378 124	1 378 124						
Kapitalirendikohustused kokku	428	428						10
Laenukohustused kokku	1 378 552	1 378 552						

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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					10
Laenukohustused kokku	820 086	819 658	428					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	1 239 529	1 265 443
Muud varad	3 334 526	3 334 526
Kokku	4 574 055	4 599 969

Swedbank AS-i poolt antud arvelduskrediidi ja garantiiliimiidi (31. detsembri 2013 seisuga arvelduskrediit 1 800 000 eurot ja garantiiliimit 1 000 000 eurot) tagatiseks on seatud hüpoteek Ehitajate tee 120 kontorihoonele summas 1 200 000,85 eurot ning kommertsant varudele summas 3334526,15 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 391 388	1 391 388			
Võlad töövõtjatele	369 479	369 479			
Maksuvõlad	639 555	639 555			
Muud võlad	125 494	125 494			4
Intressivõlad	394	394			
Muud viitvõlad	125 100	125 100			
Saadud ettemaksed	16 580	16 580			
Muud saadud ettemaksed	16 580	16 580			
Edasilükatud maksukohustused	46 444		46 444		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 588 940	2 542 496	46 444		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			4
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		

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	28 760	28 760
Aktsiate arv (tk)	4 500	4 500
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31. detsember 2013 seisuga on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata, aktsiakapitali nimiväärtus on 450 000 krooni ja ühe aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 12 726 147 eurot (31. detsember 2012 10 211 642 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 10 053 656 (31.detsember 2012 seisuga 8 067 197) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2 672 491(31.detsember 2012 seisuga 2 144 445) eurot.

2012. aastal maksti dividende 360 141 eurot ja arvestati dividendide tulumaksu 87 190 eurot ning maksti 91 177 eurot. 2013. aastal maksti dividende 221 800 eurot ja arvestati dividendide tulumaksu 58 960 eurot, millest 2013.aastal maksti ära 49 656 eurot ning 2014.aastal maksti 9 304 eurot.

2012. aastal arvestas ja maksis Läti filiaal tulumaksu 89 052 eurot ning maksti 94 720 eurot. 2013. aastal arvestas Põldma Kaubanduse AS Filiale Latvija tulumaksu 75 980 eurot ja maksti ära 92 488 eurot.

2012. aastal arvestas UAB Poldma ettevõtte tulumaksu 3 668 eurot, 2012.aastal tulumaksu tasumist ei toimunud. 2013. aastal sai UAB Poldma tagasi tulumaksu summas 3 341 eurot, seega tulumaksu kulu on negatiivne summas 3 341 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 231 503	16 530 118
Läti	5 871 605	4 617 529
Leedu	3 853 396	2 520 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	286 993	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 243 497	23 668 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	48 456	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 456	0
Kokku müügitulu	29 291 953	23 668 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	26 380 200	21 696 580
Hulgimüük	2 911 753	1 971 750
Kokku müügitulu	29 291 953	23 668 330

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	173 212	266 226	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 223 987	12 146 701	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 974	45 457	
Transpordikulud	238 504	158 371	
Kauba puudujäägid	199 323	169 835	
Muud	35 250	16 016	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 934 250	12 802 606	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 818 205	2 250 269
Energia	13 513	15 792
Kütus	13 513	15 792
Lähetuskulud	142 392	138 107
Koolituskulud	4 876	8 096
Riiklikud ja kohalikud maksud	541	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	10 655
Üldhalduskulud	1 496 116	1 174 919
Reklaami- ja turunduskulud	613 153	488 364
Panga teenustasud	193 076	160 158
Remondimaterjalid ja inventar	110 780	74 693
Muud	72 403	41 030
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 465 055	4 362 083

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

kuni 1 aasta 3 070 334 eurot

1 kuni 5 aastat 6 709 455 eurot

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 767 873	2 239 814
Sotsiaalmaksud	867 952	700 523
Kokku tööjõukulud	3 635 825	2 940 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	249	204

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1 298
Kahjum valuutakursi muutustest	22 125	10 555
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 097	1 001
Muud	8 546	14 226
Kokku muud ärikulud	31 768	27 080

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262 278
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 121

2013.aastal ei ole Põldma Kaubanduse AS arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2014 ühines Läti eurotsooniga ja Läti lattu (LVL) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Läti filiaal sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ametliku üleminekukursiga 0,702804 LVL/EUR.

Põldma Kaubandus AS koos filiaali ja tütarettevõttega UAB Poldma on 2014 aasta esimesel viie kuu jooksul avanud 4 uut kauplust: Lasnamäe Centrumi Denim Dream, Viru Keskuses Brooks Brothers, Riias Galerija keskuses Tommy Hilfiger, Pärnu Keskuses Denim Dream. Lisaks ostsime Viru Keskuses asuva Calvin Kleini kaupluse ning kolimise tõttu avasime uue Denim Dreami Viru Keskuses ja samuti uue suurema Denim Dream'i Pärnus Kaubamajakas.

Sulgesime Rotermanni Guessi kaupluse ning Viru keskuses Silvian Heach'i kaupluse.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	463 269	544 486
Nõuded ja ettemaksed	3 848 005	2 872 661
Varud	7 456 299	4 786 165
Kokku käibevara	11 767 573	8 203 312
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 453	5 453
Kinnisvarainvesteeringud	75 000	0
Materiaalne põhivara	4 565 839	4 526 241
Immateriaalne põhivara	99 799	66 714
Kokku põhivara	4 746 091	4 598 408
Kokku varad	16 513 664	12 801 720
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 378 552	819 658
Võlad ja ettemaksed	2 250 648	1 665 979
Kokku lühiajalised kohustused	3 629 200	2 485 637
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	428
Võlad ja ettemaksed	46 444	37 168
Kokku pikaajalised kohustused	46 444	37 596
Kokku kohustused	3 675 644	2 523 233
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	28 760	28 760
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 009 815	7 856 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 796 569	2 390 219
Kokku omakapital	12 838 020	10 278 487
Kokku kohustused ja omakapital	16 513 664	12 801 720

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	25 733 405	21 438 479
Muud äritulud	5 329	3 137
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 991 803	-11 622 792
Mitmesugused tegevuskulud	-4 546 823	-3 773 550
Tööjõukulud	-3 100 264	-2 617 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 081 306	-849 060
Muud ärikulud	-31 768	-27 080
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 986 770	2 551 650
Intressikulud	-42 811	-27 223
Muud finantstulud ja -kulud	-12 450	42 034
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 931 509	2 566 461
Tulumaks	-134 940	-176 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 796 569	2 390 219

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 986 770	2 551 650
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 081 306	849 060
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 298
Muud korrigeerimised	275	0
Kokku korrigeerimised	1 081 581	850 358
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-968 448	-1 110 770
Varude muutus	-2 677 821	-583 078
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	583 980	367 427
Makstud intressid	-42 461	-27 156
Makstud ettevõtte tulumaks	-142 145	-185 897
Kokku rahavood äritegevusest	821 456	1 862 534
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 160 062	-1 911 177
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 333
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-75 000	0
Antud laenud	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0
Laekunud intressid	6	56
Laekunud dividendid	0	32 141
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 235 056	-1 870 647
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	400 000
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-400 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	563 527	491 728
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 061	-4 510
Makstud dividendid	-221 800	-360 141
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	336 666	127 077
Kokku rahavood	-76 934	118 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	544 486	425 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 934	118 964
Valuutakursside muutuste mõju	-4 283	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	463 269	544 486

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	28 760	2 876	7 565 018	7 596 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 390 219	2 390 219
Makstud dividendid			-360 141	-360 141
31.12.2012	28 760	2 876	9 595 096	9 626 732
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	10 730 957	10 762 593
Vigade parandamise mõju			651 755	651 755
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	28 760	2 876	10 246 851	10 278 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 796 569	2 796 569
Makstud dividendid			-221 800	-221 800
Muud muutused omakapitalis			-15 236	-15 236
31.12.2013	28 760	2 876	12 806 384	12 838 020
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 453	-5 453
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 556	2 556
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	28 760	2 876	12 803 487	12 835 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2014

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINAR PÕLDMA	Juhatuse liige	04.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS aktsionärile:

Oleme auditeerinud PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid, emaettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 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 korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine.

Vandeauditori 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 omandamiseks 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 vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansikirje "Varud" sisaldab seisuga 31. detsember 2013 tütaretevõtja UAB Poldma varusid summas 1 460 tuhat eurot, mida juhtkond on kajastanud soetusmaksumuses. RTJ 4 kohaselt kajastatakse varusid bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Tingituna raamatupidamise korraldusest, ei olnud meil võimalik saada nende varude neto realiseerimisväärtuse kohta piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali, mistõttu me ei avalda arvamust varude väärtuse kajastamise kohta konsolideeritud aruandes 1 460 tuhande euro ulatuses.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS ja selle konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeauditori number 551

Villems Donoway OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151 Tallinn

04. juuli 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

PÕLDMA KAUBANDUSE AKTSIASELTS (registrikood: 10103586) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	04.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 989 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 737 670
Kokku	12 727 512
Jaotamine	
Dividendideks	273 767
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 463 903
Kokku	2 737 670

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	22840608	88.76%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	2641788	10.27%	Ei

Sidevahendid

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