

340663

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

13-06-2009



ANNE JOASOO

.....

OÜ BALTMAN
2008 . A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	OÜ Baltman
Äriregistri kood	10099637
Juridiline aadress	Veerenni 24, Tallinn 10135, Eesti
Telefon	+372 620 9958
Faks	+372 630 2814
E-mail	müük@baltika.ee
Interneti koduleht	www.baltikagroup.com
Põhitegevusala	Rõivaste jaemüük
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2008 - 31.12.2008
Audiitor	Ilmar Tälli, TPMM Nordic OÜ

Sisukord

Ettevõtte lühiseloostus	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted	11
LISA 2 Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud.....	15
LISA 3 Raha ja pangakontod	16
LISA 4 Nõuded ja ettemaksed	16
LISA 5 Varud.....	16
LISA 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
LISA 7 Materiaalne põhivara.....	16
LISA 8 Immateriaalne põhivara.....	17
LISA 9 Laenukohustused.....	18
LISA 10 Rendiarvestus	18
LISA 11 Võlad ja ettemaksed	19
LISA 12 Maksuvõlad	19
LISA 13 Omakapital	19
LISA 14 Müügitulud	20
LISA 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
LISA 16 Muud tegevuskulud	20
LISA 17 Seotud osapooled.....	20
LISA 18 Tingimuslikud kohustused	21
Sõltumatu audiitori aruanne	22
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	23
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a. majandusaasta aruandele.....	24
Müügitulu EMTAK järgi	25

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS

OÜ Baltman asutati 5. juunil 1992. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on naiste- ja meesterõivaste jaekaubandus. OÜ Baltman müüb kõiki Baltika Grupi kaubamärke, sealhulgas Baltman, Monton, Mosaic ja Ivo Nikkolo ülerõivaid.

Ettevõttes töötas seisuga 31.12.2008 217 töötajat (seisuga 31.12.2007: 207 töötajat).

OÜ Baltman ainuosanik on AS Baltika. AS Baltika on rahvusvahelise rõivakaubanduskontserni Baltika Grupp emaläse ettevõtte ja on noteeritud Tallinna Börsil. Emaläse ettevõtte asub ja on registreeritud Eestis, Tallinnas, Veerenni 24.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Baltman kuulub rahvusvahelisse rõivakaubanduskontserni, mille emaettevõtteks on AS Baltika. OÜ Baltman müüb kõiki AS Baltika kaubamärke, millest meeste jaoks on mõeldud Baltman, naistele Ivo Nikkolo ning nii meeste kui naistele Monton ja Mosaic.

Üldise majanduslanguse ja tarbimise vähenemise tagajärjel vähenes 2008. aasta müük võrreldes eelmise aastaga 3% ning ulatus 236,6 miljoni kroonini (2007: 245,2 miljoni krooni). Ettevõtte puhaskasum 2008. aastal oli 31,4 miljoni krooni (2007: 40 miljoni krooni). Puhasrentaabilus moodustas 13.3% (2007: 16.3%) ja omakapitali tootlus 30.6% (2007: 59.8%).

2008. OLULISEMAD SÜNDMUSED

2008. aasta lõpuks opereeris OÜ Baltman 29 kauplust üldpinnaga 4 196 m² (2007: 28 kauplust üldpinnaga 3 906 m²). Neist enamuse moodustasid Mosaic kauplused (12 kauplust, 1 870 m²), järgnesid Monton 6 kauplusega (1 559 m²), Baltman 5 kauplusega (379 m²), Ivo Nikkolo 4 kauplusega (321 m²) ja 2 Vabrikupoodi (67 m²). Võrreldes eelmise aastaga on kaubanduspind suurenenud 7%. Geograafiliselt paiknevad kauplused järgnevalt: 18 Tallinnas, 5 Tartus, 4 Pärnus, 1 Jõhvis ja 1 Narvas.

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu 236,6 miljoni krooni moodustas 22% (2007: 25%) Baltika Grupi jaemüügi tuludest. Keskmine müük ruutmeetri kohta oli 4 815 krooni (2007: 5 311 krooni). Kaubamärkidest müüdi enim Mosaici (38%), järgnesid Monton (37%), Baltman (12%), Ivo Nikkolo (10%), muu (3%). 2007. aasta müügitulu kaubamärkide lõikes oli järgmine: Monton 39%, Mosaic 38%, Baltman 14% ja Ivo Nikkolo 6%.

2008. aasta mais avati uus Mosaici kauplus (199 m²) Narvas Fama Kaubanduskeskuses. Augustis laiendati Tartu Kaubamajas asuvat Montoni kauplust.

2008. aastal jõudis Montoni kauplustesse müügile naisterõivaste erikollektsioon Monton Fusion, mille autoriks oli tuntud moedisainer Anu Samariütel-Long. Koostöös Tallinna Pimedate Ööde Filmifestivaliga toodi müügile spetsiaalne festivali särk. Loomulikult oli 2008. aasta kõige olulisemaks polettidele ilmunud kollektsiooniks Pekingi olümpiamängude Eesti delegatsioonile loodud paraad- ja vaba aja rõivaste kollektsioon. Ivo Nikkolo kaubamärk jätkas edukalt oma kvaliteetsete ja hästiistuvate toodete müüki, väljakujunenud on kindel sihtrühm edukate ärinaiste seas. Lisaks rõivastele on koostöös Eesti mainekate ehtekunstnikega toodud müügile autoriehete kollektsioonid. Samuti oli kõigil võimalus Ivo Nikkolo kaubamärgi all soetada endale Eesti Vabariigi esimese leedi proua Evelin Ilvese poolt disainitud kleit, mis loodi heategevusprojekti raames.

2008. aasta märksõnadeks olid müügi efektiivsuse tõstmine, müügipersonali kliendile orienteeritus ja üksuse finantsmajanduslike eesmärkide täitmine ning kohanemine uue olukorraga jaemüügiturul, kus tarbimise vähenemine seab ettevõtetele kõrgemaid nõudmisi ja paindlikkust konkurentsis püsimiseks. Püstitatud eesmärgid realiseeriti. Müügitöö paremaks korraldamiseks viidi läbi mitmeid koolitusi töötajatele. Vaatamata üldisele majanduslangusele ja suurenevale konkurentsile suudeti hoida turul tugev positsioon.

KASUM

OÜ Baltman 2008. aasta kasumiks kujunes 31,4 miljoni krooni. Võrreldes 2007. aastaga vähenes ettevõtte kasum 8,6 miljoni krooni võrra ehk 22%. 2008. aastal lisandus üks uut kauplust ning laiendati ühe olemasoleva kaupluse pinda, kaubanduspind suurenes 7% võrreldes 2007. aastaga.

Ettevõtte tegevuskulud ja tööjõukulud on kasvanud seoses müügipindade lisandumisega ja töötajate arvu suurenemisega ning üldiste kauba ja teenuste hindade tõusuga. Finantstulud suurenesid AS Baltika kasutusse antud arvelduskrediidi jäägi kasutamise eest saadud intressitulude suurenemise tõttu. Finantskulud ettevõtte ei ole.

BILANSS

Ettevõtte bilansimaht moodustas aasta lõpu seisuga 133,2 miljoni krooni, kasvades võrreldes eelmise aastaga 38%. Seoses AS Baltika kasutusse antud vaba arvelduskrediidi jäägiga on suurenenud nõuded seotud osapooltele. Varude saldo seisuga 31. detsember 2008 moodustas 29,4 miljoni krooni, vähenedes võrreldes eelmise aastaga 23%. Jättes arvesse võtmata emaettevõttele kaupade soetamiseks tehtud ettemaksu mõju varude saldole, suurenes varude saldo võrreldes eelmise bilansipäeva seisuga 29%.

Aruandeperioodi investeeringud põhivara soetamiseks ja tegevuse laiendamiseks finantseeriti omavahendite arvelt.

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

Ettevõtte omakapital suurenes aruandeperioodil 31,4 miljoni võrra ning moodustas bilansipäeva seisuga 118,3 miljonit krooni.

RAHAVOOD

2008. aasta rahavoog äritegevusest oli 46 miljonit krooni. Põhivara soetamiseks investeeriti 2,9 miljonit krooni. Emaettevõtte kasutusse antud ühise kontsernikonto arvelduskrediidi jääk suurenes 47,1 miljonit krooni ning jäägi pealt arvestatud intresse saadi 3,1 miljonit krooni.

INVESTEERINGUD

Ettevõtte investeeris 2008. aastal 2,9 miljonit krooni kaupluste mööbli ja sisseseade soetamiseks ja rendipindade renoveerimiseks. Tarkvara soetati 34 tuhande krooni eest.

TÖÖTAJAD

OÜ-s Baltman töötajate arv seisuga 31. detsember 2008 oli 217 (31. detsember 2007: 207). Aruandeperioodi palgakulu ilma sotsiaalmaksudeta moodustas 23,1 miljonit krooni (2007: 22,1 miljonit krooni). Ettevõtet esindab juhatuse liige. Juhataja ja nõukogu liikmete tööd ei tasustata.

PERSPEKTIIVID JA EESMÄRGID 2009. AASTAKS

2009. aasta põhieesmärgiks on kohaneda uue olukorraga majanduskeskkonnas ja tugevdada oma positsiooni ning olla valmis uuteks kasvudeks. Jätkuvalt keskendumine kliendile ja müügi efektiivsuse suurendamine. Lisaks tööalasele hindamisele on plaanis korraldada müügipersonalile mitmesuguseid müügiälaseid koolitusi ja koolitada oma süsteemi tarbeks välja sisekoolitajad.

2009. aastal suletakse Tallinnas Viru 22 Baltmani kauplus ja Pärnus PortArtur2 Kaubanduskeskuses Montoni kauplus. Samas avatakse uhiuues Pärnu Keskuses Montoni ja Mosaici ühiskauplus. Uuel pinnal avatakse värske kontseptsiooniga Rocca al Mare Kaubanduskeskuses asuv Mosaici kauplus. Samas keskuses avatakse esmakordselt ka kolme ülejäänud brändi esinduskauplused kokku pinnaga 695 ruutmeetrit. Aasta keskel avatakse Baltika Grupi ettevõttele kuuluv asari- ja büroohoones Veerenni tänaval uudse kontseptsiooniga Moetanav, kus on esindatud kõik neli brändi. Jätkatakse võimaluste otsimist uute kaupluste avamiseks ja seniste kaupluste laiendamiseks.

OSANIKE STRUKTUUR JA OSAKAPITAL

OÜ Baltman ainuosanik on AS Baltika. Osauhingu osakapital on 2,4 miljonit krooni.

Tallinnas, 15. juuni 2009


Maire Milder
OÜ Baltman juhataja

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

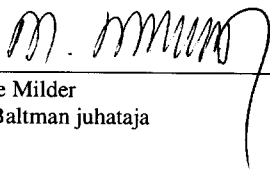
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7-21 toodud OÜ Baltman 2008. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- aastaaruande koostamisel kasutatavad raamatupidamise arvestuspõhimõtted ning teabe esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Baltman on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Maire Milder
OÜ Baltman juhataja

15. juuni 2009

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

BILANSS

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3	4 458 100	5 608 948
Nõuded ja ettemaksed	4	88 861 226	41 770 689
Varud	5	29 390 766	38 271 003
Käibevara kokku		122 710 092	85 650 640
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	294 342	192 441
Materiaalne põhivara	7	8 840 338	9 073 034
Immateriaalne põhivara	8	1 375 925	1 514 187
Põhivara kokku		10 510 605	10 779 662
VARAD KOKKU		133 220 697	96 430 302
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	0	13 750
Võlad ja ettemaksed	11	14 893 574	9 482 105
Lühiajalised kohustused kokku		14 893 574	9 495 855
KOHUSTUSED KOKKU		14 893 574	9 495 855
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		2 400 000	2 400 000
Reservid		960 000	960 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		83 574 447	43 558 253
Perioodi puhaskasum		31 392 676	40 016 194
OMAKAPITAL KOKKU	13	118 327 123	86 934 447
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		133 220 697	96 430 302

Aastaaruande lisad lehekülgedel 11-21 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

KASUMIARUANNE

	Lisa	2008	2007
Müügitulu	14	236 619 014	245 168 904
Muud äritulud			0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-140 209 925	-143 577 206
Muud tegevuskulud	16	-34 266 121	-29 672 311
Tööjõukulud			
palgakulu		-23 058 583	-22 139 314
sotsiaalmaksud		-7 639 446	-7 232 250
Tööjõukulud kokku		-30 698 029	-29 371 564
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	-3 215 867	-2 823 656
Muud äritulud		6 284	0
Muud ärikulud		-230 802	-58 068
Ärikasum		28 004 554	39 666 099
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud	17	3 388 122	350 095
Kokku finantstulud ja -kulud		3 388 122	350 095
Aruandeaasta kasum		31 392 676	40 016 194

Aastaaruande lisad lehekülgedel 11-21 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2008	2007
Äritegevus			
Ärikasum		28 004 554	39 666 099
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7, 8	3 215 867	2 823 656
Kahjum põhivara mahakandmisest		84 107	0
Muutused käibekapitalis:			
Nõuete saldo muutus		336 267	631 775
Varude muutus		8 880 237	2 147 322
Kohustuste saldo muutus		5 442 001	1 344 202
Rahavoog äritegevusest kokku		45 963 033	46 613 054
Investeeringud			
Põhivara soetus	7, 8	-2 929 016	-5 003 796
Pikaajalised finantsinvesteeringud		-101 901	-78 434
Kontsernikonto nõude muutus		-47 141 024	-40 425 940
Saadud intressid		3 071 810	280 861
Rahavoog investeeringust kokku		-47 100 131	-45 227 309
Finantseerimine			
Makstud kapitalirendi- ja järelmakseid		-13 750	-25 000
Rahavoog finantseerimisest kokku		-13 750	-25 000
Valuutakursside mõju			0
Rahavoog kokku		-1 150 848	1 360 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	5 608 948	4 248 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	4 458 100	5 608 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 150 848	1 360 745

Aastaaruande lisad lehekülgedel 11-21 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	2 400 000	960 000	43 558 253	46 918 253
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	40 016 194	40 016 194
Omakapitalis kajastatud tulu (kulu) kokku	0	0	40 016 194	40 016 194
Saldo 31.12.2007	2 400 000	960 000	83 574 447	86 934 447
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	31 392 676	31 392 676
Omakapitalis kajastatud tulu (kulu) kokku	0	0	31 392 676	31 392 676
Saldo 31.12.2008	2 400 000	960 000	114 967 123	118 327 123

Lisainformatsioon osakapitali ja muutuste kohta omakapitalis on esitatud lisas 13.

Aastaaruande lisad lehekülgedel 11-21 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted

2008. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud kinnisvarainvesteeringud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglases väärtuses. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt.

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu 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. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud (kaubad) 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 kaasuvat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikulud 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	20%
Masinad ja seadmed	30-40%
Muu inventar	20-30%

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes muudes ärituludes ja -kuludes.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kaubamärgid ja litsentsid

Omandatud kaubamärgid ja litsentsid võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Kaubamärkidel ja litsentsidel on piiratud kasulik eluiga ja neid kajastatakse jääkväärtuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja varad vara amortiseeritakse nende kasuliku eluea (5-20 aasta) jooksul.

Tarkvara ja infosüsteemid

Tarkvara ja infosüsteemide arenduse ja hooldusega seotud väljaminekud kajastatakse perioodi kuludes. Väljaminekud, mis on otseselt seotud ettevõtte poolt kontrollitava tarkvara või infosüsteemidega, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta ja millest tõenäoliselt saadakse majanduslikku tulu, mis ületab tehtud kulutused, rohkem kui ühe aasta jooksul, võetakse arvele immateriaalse varana. Väljaminekud sisaldavad tarkvara arendamisega seotud töötajate palgakulu ja arendamisega otseselt seotud osa üldkuludest.

Infosüsteemide ja tarkvara arendusega seotud kulud, mis kajastatakse immateriaalsete varadena, amortiseeritakse lineaarsel meetodil nende eeldatava kasuliku eluea (5-10 aastat) jooksul.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 1. jaanuarist 2008. a. maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007. a. kehtis maksumäär 22/78 ja kuni 31. detsember 2006. a. maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba müügil kliendi jaoks, üldjuhul sularaha või kaardimaksetega. Müügihinnas sisalduvad ka kaardimaksetega seotud kulud, mis kajastatakse turustuskuludena. Eeldatavad kaubatagastused on arvestatud vastavalt eelnevate aastate kogemusele ning kajastatud tulu vähendusena.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja intressikulu

Intressitulu/kulu on kajastatud kasumiaruandes kõikide instrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetod on finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu või intressikulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevase allahindlusi. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised pooltevahelised tasutud või saadud

teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja kõik muud täiendavad maksed või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netobaasil.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust tulemustasu osas, mida arvestatakse vastavalt kontserni finantstulemustele ning töötajale seatud eesmärkide täitumistele. Tulemustasud kajastatakse perioodikuludes ning kohustusena, kui tulemustasu väljamaksmine toimub järgmises finantsaastas. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks tulemustasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad lisaks ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Muud reservid

Muud reservid moodustatakse vastavalt ainuosaniku otsusele ja nende arvelt võib katta eelnevate perioodide kahjumeid, samuti kasutada osakapitali suurendamiseks. Muudest reservidest ei või teha väljamakseid osanikule.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsete sündmuste osas, mis on korregeeriva iseloomuga, korregeeritakse aruandes kajastatud varade, kohustuste, tulude ja kulude arvestuspõhimõtteid või väärtusi. Mittekorregeerivate sündmuste mõju avaldatakse aastaaruande lisades. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

LISA 2 Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale tuleb teatud juhtudel teha juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud varadele ja kohustustele järgneva majandusaasta käigus. Juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad eelneval kogemusel ning muudel faktoritel, mille hulgas on ka tulevaste perioodide sündmuste eeldused, mida peetakse põhjendatuks olemasolevate tingimuste juures. Lisaks hinnangutele teeb juhtkond otsuseid kasutatavate raamatupidamispõhimõtete rakendamisel. OÜ Baltman puhul on selliseks valdkonnaks varude hindamine (lisa 5).

Varude hindamine

Varude hindamisel lähtub juhtkond parimatest teadmistest arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustinformatsiooni ja võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi. Varude allhindluse suuruse määramisel lähtutakse ostukauba puhul (bilansiline väärtus 31. detsember 2008 seisuga 27 495 989 krooni ja 31. detsember 2007 seisuga 21 174 254 krooni) nende müügiipotentsiaalset ning eeldatavast neto realiseerimismaksumusest.

LISA 3 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	847 469	1 049 862
Pangakontod	3 610 631	4 559 086
Kokku	4 458 100	5 608 948

Ettevõtte ei ole paigutanud rahalisi vahendeid lühiajalistesse deposiitidesse ega muudesse nõudmiseni hoiustesse.

LISA 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Muud lühiajalised nõuded	88 067 384	40 856 735
Nõuded ostjate vastu	568 069	596 008
Ettemaksed teenuste eest	225 773	317 946
Kokku	88 861 226	41 770 689

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud nõuded pankadele kaardimaksete eest summas 568 069 krooni, mis laekusid peale bilansipäeva.

Muud nõuded sisaldavad nõuet emaettevõttele summas 87 566 964 krooni (31. detsember 2007: 40 425 940 krooni), mis sisaldab arveldusarvel olevat raha jääki, mis on emaettevõtte kasutuses ning intressinõuet emaettevõttele kontserni arvelduskrediidi saldolt summas 387 164 krooni (31. detsember 2007: 70 852 krooni) (vaata lisa 17).

Ettemaksed teenuste eest koosnevad ettemakstud kaupluste rendimaksetest, perioodiliste väljaannete tellimiskuludest ja kindlustusmaksetest. Pikaajaliste rendi ettemaksete kohta vaata lisa 6.

LISA 5 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	28 495 989	21 474 254
Müügiks ostetud kaupade allahindlus	-1 000 000	-300 000
Kaup teel	0	57 022
Ettemaksed varude eest	1 894 777	17 039 727
Kokku	29 390 766	38 271 003

Ettemaksed varude eest sisaldab ettemaksu emaettevõttele summas 1 894 770 krooni, mis on tasutud poolte kokkuleppel müügiks ostetud kaupade eest.

LISA 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Pikaajalised nõuded	294 342	192 441

Pikaajaliste nõuetena on kajastatud rendipindade eest tasutud deposiidid, mis tagastatakse või arveldatakse lepingujärgselt hiljem kui 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalised rendi ettemaksed on kajastatud ettemaksetena teenuste eest (lisa 4).

LISA 7 Materiaalne põhivara

Ettevõtte 2008. aasta investeeringud moodustasid kokku 2 895 015 krooni (2007: 4 780 440 krooni), sealhulgas kaupluste mööbli ja sisustuse soetamiseks vastavalt 773 312 krooni (2007: 2 988 747 krooni) ja 478 249 krooni (2007: 694 659 krooni). Kaupluste ehitamise ja renoveerimise investeeringu 1 152 401 krooni (2007: 1 097 034 krooni). Aruandeperioodi investeeringud on olulises osas seotud uue Mosaic kaupluse avamisega Narvas Fama kaubanduskeskuses ja Tartu Kaubamajas asuva Montoni kaupluse laiendamisega.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara jääkväärtus seisuga 31. detsember 2008 oli 0 krooni (31. detsember 2007: 9 896 krooni). Lisainformatsioon kapitalirendi tingimustel soetatud materiaalse põhivara kohta on esitatud lisa 10.

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

Materiaalse põhivara liikumine

	Hooned ja rajatised	Masinate ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Kokku
31.12.2006					
Soetusmaksumus	3 953 793	615 488	12 276 101	84 107	16 929 489
Akumuleeritud kulum	-1 729 309	-358 444	-7 887 714	0	-9 975 467
Jääkväärtus	2 224 484	257 044	4 388 387	84 107	6 954 022
Soetatud	1 097 034	388 130	3 295 276	0	4 780 440
Müük ja mahakandmised	0	-11 225	0		-11 225
Amortisatsioon	-697 310	-142 025	-1 822 094	0	-2 661 429
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	11 225	0	0	11 225
31.12.2007					
Soetusmaksumus	5 050 828	992 393	15 571 377	84 107	21 698 705
Akumuleeritud kulum	-2 426 619	-489 244	-9 709 808	0	-12 625 671
Jääkväärtus	2 624 209	503 149	5 861 569	84 107	9 073 034
Soetatud	1 152 400	316 242	1 426 373	0	2 895 015
Müük ja mahakandmised	0	0	0	-84 107	-84 107
Amortisatsioon	-909 894	-196 084	-1 937 626	0	-3 043 604
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0	0	0
31.12.2008					
Soetusmaksumus	6 203 228	1 308 635	16 997 750	0	24 509 613
Akumuleeritud kulum	-3 336 513	-685 328	-11 647 434	0	-15 669 275
Jääkväärtus	2 866 715	623 307	5 350 316	0	8 840 338

LISA 8 Immateriaalne põhivara

2008. aastal investeeriti 34 001 krooni uue personaliarvestuse tarkvarasse. Väljaminekud infosüsteemide arendamiseks amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara liikumine

	Litsentsid, tarkvara ja muu
31.12.2006	
Soetusmaksumus	1 465 269
Akumuleeritud kulum	-12 211
Jääkväärtus	1 453 058
Soetatud	223 356
Amortisatsioon	-162 227
31.12.2007	
Soetusmaksumus	1 688 625
Akumuleeritud kulum	-174 438
Jääkväärtus	1 514 187
Soetatud	34 001
Amortisatsioon	-172 263

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

31.12.2008

Soetusmaksumus	1 722 626
Akumuleeritud kulum	-346 701
Jääkväärtus	1 375 925

LISA 9 Laenukohustused

Seisuga 31.12.2008 ei olnud ettevõtte kapitalirendi kohustusi.

Lühiajalised laenukohustused

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	0	13 750

LISA 10 Rendiarvestus

Kapitalirent – ettevõtte rendilevõtjana

Kapitalirendiga soetatud varadena on kajastatud kaupluste turvasüsteemid. Seisuga 31.12.2008 oli soetatud varade eest tasutud kõik kapitalirendi maksed ning varade jääkväärtus on 0 krooni (seisuga 31.12.2007 oli jääkväärtus 9 896 krooni).

Kapitalirendi tingimustel soetatud varad

	Muu inventar
31.12.2006	
Soetusmaksumus	145 378
Akumuleeritud kulum	-102 449
Jääkväärtus	42 929
Amortisatsioon	-33 033
31.12.2007	
Soetusmaksumus	145 378
Akumuleeritud kulum	-135 482
Jääkväärtus	9 896
Amortisatsioon	-9 896
31.12.2008	
Soetusmaksumus	145 378
Akumuleeritud kulum	-145 378
Jääkväärtus	0

Kasutusrent – ettevõtte rendilevõtjana

Kasutusrendina on kajastatud kaupluste rent ja kauplustes asuvate valveseadmete rent. Kaupluste rendilepingud ei ole reeglina pikaajaliselt siduvad. Etteteatamisaeg lepingu lõpetamisel ulatub 1 kuust kuni 12 kuuni, enamus rendilepingutest on katkestatavad kuni kuuekuulise etteteatamisega.

2008. aastal tasus ettevõtte kaupluste kasutusrendi makseid kokku summas 18 767 404 krooni (2007: 16 328 089 krooni) ja valveseadmete kasutusrendi makseid summas 161 193 krooni (2007: 145 358 krooni).

Kontserni ettevõtetele tasuti kasutusrendi makseid 2008. aastal summas 2 415 600 krooni (2007: 1 785 600 krooni) aadressil Viru 22, Tallinn asuvate Baltmani ja Mosaic kaupluste ruumide rendi eest ning aadressil Veerenni 24, Tallinn asuvate Vabrikupoodide ruumide rendi eest (lisa 17).

Kasutusrendi tulevaste perioodide maksete miinimumsumma on leitud järgnevalt:

- katkestamatud rendilepingud on kajastatud lepingu perioodi ulatuses;
- kui lepingu katkestamise puhul on nõutav etteteatamisaeg, on arvestatud etteteatamisperioodi rendimaksetega;
- tähtajatute rendilepingute puhul on rendi pikkuseks arvestatud 5 aastat.

Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide maksete miinimumsumma

	31.12.2008	31.12.2007
Kuni 1 aasta	6 893 000	6 186 666

LISA 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	1 104 220	1 136 933
Võlad töövõtjatele	1 792 148	2 172 479
Maksuvõlad (lisa 12)	7 148 943	5 626 538
Muud võlad	4 648 964	316 324
Saadud ettemaksed	199 299	229 831
Kokku	14 893 574	9 482 105

LISA 12 Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks	5 955 384	4 247 316
Sotsiaalmaks	832 712	986 412
Üksikisiku tulumaks	297 201	327 361
Muud maksud	63 646	65 449
Kokku (lisa 11)	7 148 943	5 626 538

LISA 13 Omakapital

Osakapital

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 400 000 krooni. Ainus osanikuks on AS Baltika. Osahüingu osa iga 1 000 krooni annab osanike koosolekul ühe hääle. Põhikirja kohaselt on osahüingu minimaalne osakapital 2 400 000 krooni ja maksimaalne osakapital 9 600 000 krooni.

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	2 400 000	2 400 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus (krooni)	2 400 000	2 400 000

2008. aastal ettevõtte osanikule dividende ei makstud.

OÜ Baltman jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 oli 114 967 123 krooni (31.12.2007: 83 574 447 krooni). Dividendide väljamaksmisel ainuosanikule alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ja kuni 31. detsember 2006 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikule võimalik dividendidena välja maksta 90 824 027 krooni (31.12.2007: 66 023 813 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 24 143 096 krooni (31.12.2007: 17 550 634 krooni).

OÜ-l Baltman on õigus dividendide väljamaksmisel kasutada tulumaksuvabastust aastatel 1994 kuni 1999 teenitud kasumilt makstud tulumaksu arvelt summas 1 730 920 krooni.

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

LISA 14 Müügitulud

	2008	2007
Rõivaste jaemüük	236 059 412	244 473 197
Muu müük	559 602	695 707
Kokku	236 619 014	245 168 904

Meeste ja naiste rõivaid turustatakse Eestis oma jaekaupluste võrgu kaudu.

LISA 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Müüdud kauba kulu	139 732 102	142 947 270
Maha kantud kaup	50 315	62 660
Pakkematerjali kulu	16 214	220 863
Muud kulud	411 294	346 413
Kokku	140 209 925	143 577 206

LISA 16 Muud tegevuskulud

	2008	2007
Ruumide rent (lisa 10)	18 767 404	16 328 089
Reklaam	4 608 113	3 452 946
Kommunaalteenused ja halduskulud	3 842 914	3 129 458
Kaardimaksete tasud	2 158 862	2 201 862
Infotehnoloogia kulud	1 367 788	765 579
Majanduskulud	1 024 070	845 638
Sidekulud	728 181	699 588
Kaupluste remont ja sisustus	477 090	452 222
Pangateenused	120 000	139 754
Lähetus- ja koolituskulud	89 049	425 504
Muud kulud	1 082 650	1 231 671
Kokku	34 266 121	29 672 311

LISA 17 Seotud osapooled

OÜ Baltman raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja AS Baltika ja emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega

	2008	2007
Kaupade ost emaettevõttelt	149 241 666	142 917 040
Emaettevõttele ja teistele kontserni ettevõtetele tasutud kasutusrent (lisa 10)	2 415 600	1 785 600
Emaettevõttelt ostetud muud teenused	3 100 450	130 779
Emaettevõttelt saadud intressitulu	3 388 111	350 080

Ettevõtte teenis aruande aastal intressitulu 3 388 122 krooni, mis sisaldab intressitulu kontserni ettevõtete poolt OÜ Baltman raha kasutamisest summas 3 388 111 krooni.

Arvelduste saldod seotud osapooltega

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajaline nõue kontserni ettevõtetele (lisa 4)	87 566 964	40 425 940
Ettemaks varude eest emaettevõttele (lisa 5)	1 894 770	17 039 727
Intressinõue emaettevõttele (lisa 4)	387 164	70 852

Ettemaksed varude eest summas 1 894 770 krooni on poolte kokkuleppel emaettevõttele müügiks ostetud kaupade eest tasutud ettemaks.

OÜ Baltman on seotud emaettevõtte kontsernikonto/arvelduskrediidi lepinguga. Nõue emaettevõttele summas 387 164 krooni on tekkinud kontserni ettevõtete poolt detsembris 2008. a. kasutatud OÜ Baltman rahajäägi pealt. Nõue summas 87 566 964 krooni on kontserni ettevõtete kasutuses olev OÜ Baltman rahajääk. Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamise kontsernisisene intressimäär on 5% p.a. päeva saldolt.

Kontsernikonto kasutajad vastutavad lepingust tulenevate kohustuste täitmise eest solidaarselt. Seisuga 31.12.2008. oli kontsernikonto arvelduskrediidi limiit 42 000 000 krooni (31.12.2007: 40 000 000 krooni).

Tehingud juhatuse liikmetega

Aruandeperioodil ei arvestatud ettevõtte juhatajale ega nõukogu liikmetele tasusid ega antud muid soodustusi.

Ettevõtte juhataja omab OÜ Baltman emaettevõtte AS Baltika aktsiaid nii otse kui kaudselt läbi investeerimisfirma OÜ BMIG ja OÜ Maisan. Osaluse suurus ei anna juhatajale kontrolli ega olulist mõju emaettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle.

LISA 18 Tingimuslikud kohustused

Maksuhaldur ei ole 2008. aastal OÜ-s Baltman maksurevisjoni läbi viinud. Maksuhalduril on Eestis õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

OÜ Baltman juhataja hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Baltman OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Baltman OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on toodud lehekülgedel 6 kuni 21.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Audiitori kohustused

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

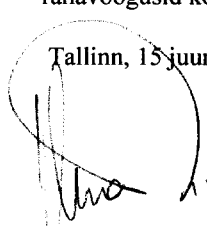
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Baltman OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 15 juuni 2009



Ninar Tälli

Vannutatud audiitor

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

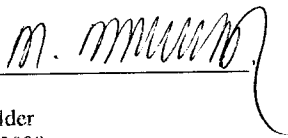
OÜ Baltman juhataja teeb osanike koosolekule ettepaneku lisada 2008. aasta puhaskasum summas 31 392 676 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumile.



OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2008. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

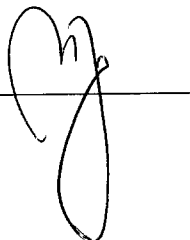
OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruande, mille kinnitas osanike koosolek 17. 06 2009. a.,
allkirjastamine 15. 06 2009. aastal.



Juhataja
Maire Milder
15. juuni 2009



Nõukogu liige
Meelis Milder
15. juuni 2009



Nõukogu liige
Ülle Järv
15. juuni 2009



Nõukogu liige
Merike Saks
15. juuni 2009

OÜ Baltman 2008. a. majandusaasta aruanne
(auditeeritud, Eesti kroonides)

Müügitulu EMTAK järgi

		2008	2007
Kood	Nimetus		
4771	Rõivaste jaemüük	236 619 014	245 067 473
Kokku		236 619 014	245 067 473

