

Tallinna Linnakohus
Revisjonekond
SISSE TULNUD

29 -06- 2005

24

Elo Matsi

**OÜ BALTMAN
TALLINN**

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

29-06-2005

**OÜ BALTMAN 2004. A.
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Ärinimi	OÜ Baltman
Äriregistri kood	10099637
Aadress	Veerenni 24, Tallinn 10135, Eesti
Telefon	+372 6302 724
Faks	+372 6302 814
E-mail	myyk@baltika.ee
Kodulehekülg:	www.baltika.ee
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2004-31.12.2004
Põhitegevusala	rõivaste jaemüük

29 -06- 2005

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid.....	11
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 3 Nõuded ostjatele	13
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	13
Lisa 5 Maksunõuded.....	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 8 Põhivara	15
Lisa 9 Rendiarvestus.....	15
Lisa 10 Võlakohustused	16
Lisa 11 Viitvõlad	16
Lisa 12 Omakapital.....	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Antud garantiid	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	19
OÜ BALTMAN KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.....	21

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

29 -06- 2005

OÜ Baltman peamiseks tegevusalaks on meeste- ja naiste garderoobikaupade jaekaubandus. Seisuga 31.12.04.....
töötas ettevõttes 127 töötajat.

OÜ Baltman emaettevõtteks on AS Baltika Eestis.

Juriidiline aadress:	Veerenni 24
	10135 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10099637
Telefon:	+372 6302 724
Faks:	+372 6302 814
E-mail:	myyk@baltika.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

29-06-2005

TEGEVUSARUANNE**Üldised majandustulemused**

OÜ Baltman kuulub rahvusvahelisse rõivakaubanduskontserni, mille emaettevõtteks on AS Baltika. Ettevõtte põhitegevus on meeste- ja naiste garderoobikaupade jaekaubandus.

OÜ Baltman müüb kõiki AS Baltika kaubamärke, millest meestele on mõeldud Baltman, Evermen ja Herold (ülerõivad), naistele CHR ja Mascara (ülerõivad) ning nii meeste kui naistele Monton.

OÜ Baltman netokäibeks kujunes aruandeaastal 110,3 mln krooni, mis on 27,1% enam kui 2003.aastal (86,8 mln krooni).

OÜ Baltman puhaskasum 2004.aastal oli 0,6 mln krooni, 2003.aastal oli puhaskahjum 5,0 mln krooni. Puhasrentaablus oli aruandeaastal 0,6% (2003.aastal -5,8%), omakapitali tootlus 5,2% (2003. aastal -45,8%) ning osakapitali puhasrentaablus 25,3% (2003. aastal -210,1%).

OÜ Baltman bilansimaht suurenes aruandeaastal 7,4%, moodustades 31.12.2004 seisuga 23 585 tuhat krooni.

Personal

AS Baltman töötajate keskmine arv 2004. aastal oli 127 inimest (2003. aastal 120 inimest). Seisuga 31.12.2004 töötas ettevõttes 127 inimest.

Töötajatele maksti kokku töötasu 9 853 tuhat krooni (2003. aastal 8 630 tuhat krooni).

Juhatajale ega nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Tulenevalt jaorganisatsioonide reorganiseerimisest 2004. aastal Baltika Grupis, toimusid muudatused ka OÜ Baltman organisatsiooni struktuuris – mitmed seni emaettevõttes AS Baltika töötanud inimesed viidi üle OÜ Baltman koosseisu.

2004. aasta olulisemad sündmused ja plaanid 2005. aastaks

2004. aastal jätkusid jaekaubanduse arendused Baltika Grupis. Grupi jaetütardest on Baltman OÜ suurim (26% kogu jaetuludest).

Peamised muudatused aruandeaastal olid seotud uute avatud kaubakeskustega – Viru Keskuses avas OÜ Baltman kaks kauplust ja Ülemiste Keskuses üks. Viru Keskuses asuvast Montoni poest on kujunenud Eesti suurima käibe ja brutokasumiga kauplus, Baltika Grupi tasandil on kauplus tulemustelt kolmandal positsioonil.

Aasta jooksul suleti kaks kauplust (Lemoni keskuses ja Viljandis).

Aasta lõpu seisuga jagunesid kauplused brändipõhiselt järgmiselt:

	Kaupluste arv
Monton	6
CHR/Evermen	8
Baltman	4
Kokku	18 (2673 m ²)

Kauplustest 12 asuvad Tallinnas, 3 Tartus, 2 Pärnus ja 1 Jõhvis.

Aastal 2004 külastas OÜ Baltman kauplusi ca 2,2 miljonit inimest. Kokku oli müügitehinguid ca 180 tuhat ja keskmiselt müüdi kliendile 1,36 toodet. Väga paljud meie kauplust külastanud inimesed on liitunud meie erinevate kliendiprogrammidega. Aastal 2004 saime juurde 17 944 uut klienti ja iga kümnes ostu sooritaja on meie püsiklient.

Järjest edukamaks on muutunud meie kauplustes korraldatud kampaaniad. Samuti on atraktiivsed mitmesugused kliendiüritused.

Kulude kasv aruandeaastal (19,4%) oli aeglasem kui müügi kasv, ärikasumiks kujunes 600 tuh. krooni (2003. aastal vastavalt ärikahjum 5 046 tuh. krooni).

2005. aasta põhieesmärgiks on keskendumine müügi efektiivsuse tõusule. Peaks suurenema kaupluste personali orientatsioon kliendile ja oma üksuse plaanide täitmisele. Läbi parema teeninduse on eesmärk tõsta keskmist müüki ostja kohta ja liita kliente meie kliendiprogrammidega. Teenindajate motiveerimisel oleme planeerinud mitmesuguseid koolitusi ja 2005 aasta teisest poolest on rakendumas uus motiveerivam palgastüsteem.

29-06-2005

2005. aastal planeeritakse avada kaks uut kauplust ja üks sulgeda.

29-08-2005

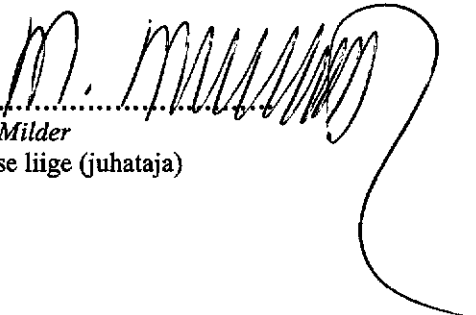
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6-18 toodud OÜ Baltman 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Baltman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Baltman on jätkuvalt tegutsev.


Maire Milder
Juhatus liige (juhataja)

Tallinnas, 10. juunil 2005.a.

29-06-2005

Bilanss
(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	730 304	357 077
Nõuded ostjate vastu	3	213 681	223 908
Muud nõuded ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4	690 163	2 778 550
Varud	6	18 009 688	18 249 559
Käibevara kokku		19 643 836	21 609 094
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	171 207	241 299
Materiaalne põhivara	8	3 769 597	116 964
Põhivara kokku		3 940 804	358 263
VARAD KOKKU		23 584 640	21 967 357
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10	18 876	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		117 948	105 613
Võlad hankijatele		279 782	1 124 225
Mitmesugused võlad	14	8 662 649	7 350 000
Maksuvõlad	5	2 070 392	1 830 693
Viitvõlad	11	791 449	541 404
Lühiajalised kohustused kokku		11 941 096	10 951 935
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	20 441	0
Pikaajalised kohustused kokku		20 441	0
KOHUSTUSED KOKKU		11 961 537	10 951 935
OMAKAPITAL	12	11 623 103	11 015 422
Osakapital		2 400 000	2 400 000
Kohustuslik reservkapital		960 000	960 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 655 422	12 696 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)		607 681	(5 041 315)
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		23 584 640	21 967 357

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intiaalid/initials

LS

Kuupäev/date

14.06.05

29-06-2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	13	110 314 956	86 826 562
Muud äritulud		0	1
Äritulud kokku		110 314 956	86 826 563
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		80 797 722	66 455 903
Mitmesugused tegevuskulud		14 666 667	13 476 562
Tööjõukulud		13 626 204	11 610 645
Palgakulu		10 205 342	8 696 238
Sotsiaalmaks		3 420 862	2 914 407
Põhivara kulum	8	454 015	284 864
Muud ärikulud		170 348	44 393
Ärikulud kokku		109 714 956	91 872 367
Ärikasum (-kahjum)		600 000	(5 045 804)
Finantstulud ja -kulud		7 681	4 489
Intressitulud- ja kulud		8 849	7 457
Muud finantstulud		0	539
Kahjum valuutakursi muutustest		(1 168)	(3 507)
Kasum (kahjum) majandustegevusest		607 681	(5 041 315)
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		607 681	(5 041 315)

29.06.2003

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Ärikasum (-kahjum)		600 000	(5 045 804)
Korrigeerimine kulumiga	8	454 015	284 864
Kahjum põhivara mahakandmisest		0	10 193
Makstud intressid		0	(49)
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 799 523	932 449
Varude saldo muutus	6	239 871	2 459 415
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		957 950	1 571 491
Rahavoog äritegevusest		4 051 360	212 559
Investeeringud			
Saadud intressid		9 028	7 370
Materiaalse põhivara soetamine	8	(4 106 649)	0
sellest kapitalirendi tingimustel	9	62 912	0
Kontsernikonto nõude muutus	14	381 339	(614 192)
Rahavoog investeerimisest		(3 653 370)	(606 822)
Finantseerimine			
Makstud kapitalirendi makseid	10	(23 595)	0
Rahavoog finantseerimisest		(23 595)	0
Valuutakursi muutuse mõju rahajäägile		(1 168)	(2 968)
Rahavoog kokku		373 227	(397 231)
<i>Raha algjääk</i>		357 077	754 308
<i>Raha lõppjääk</i>		730 304	357 077
Raha ja pangakontode muutus		373 227	(397 231)

29-05-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2002	2 400 000	960 000	11 010 849	1 685 888	16 056 737
Aasta 2002 puhaskasumi jagamine	0	0	1 685 888	(1 685 888)	0
Aruandeaasta puhaskahjum	0	0	0	(5 041 315)	(5 041 315)
Saldo 31.12.2003	2 400 000	960 000	12 696 737	(5 041 315)	11 015 422
Aasta 2003 puhaskahjumi jagamine	0	0	(5 041 315)	5 041 315	0
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	607 681	607 681
Saldo 31.12.2004	2 400 000	960 000	7 655 422	607 681	11 623 103

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr. 12.

29-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Baltman 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kaupluste kassades olevat sularaha ja arvelduskontode jääki (v.a. arvelduskrediit).

Valuutaarveldused

Kõik OÜ Baltman tehingud on kajastatud Eesti kroonides. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ametlikule valuutakursile. Aastasiseselt on valuutatehingud kajastatud Eesti kroonides vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti panga kursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Aruandeaastal tasutud, kuid tekkepõhiselt järgmisse aruandeperioodi kuuluvad kulud näidatakse bilansis ettemakstud tulevaste perioodide kuludena (ettemaksed rendi, kindlustuse jne. eest).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials LS
Kuupäev/date 14.06.05
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

29-06-2005

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- investeeringud rendipindadel 20% või rendiperioodi jooksul, kuid mitte üle 5 aasta
- masinad ja seadmed 30-40%
- muu inventar 30%
- immateriaalne põhivara 20%

Kasutatud põhivara soetamisel võib kasutada loetlust erinevaid amortisatsiooninorme.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

29-06-2005

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete 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 maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	337 259	331 712
Pangakontod	393 045	25 365
	730 304	357 077

Lisa 3 Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	213 681	238 606
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	(14 698)
	213 681	223 908

Olulise osa bilansis kajastatud ostjatelt laekumata arvetest moodustavad nõuded ostjatele kaardimaksete osas, mis laekusid 2005. aasta alguses.

2003. aasta lõpul bilansis olnud ebatõenäoline nõue kanti aruandeaastal bilansist välja kui lootusetu.

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded ematettevõttele (lisa 14)	232 853	2 317 315
Muud lühiajalised nõuded	294 120	393 160
Intressinõuded	779	543
Maksude ettemaksed (lisa 5)	0	415
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	162 411	67 117
Kokku	690 163	2 778 550

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initialed/Initials
Kuupäev/date 14.06.05
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

29-06-2005

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad põhiliselt nõudeid kauplustest inkasseeritud sularaha eest, mis laekus ettevõtte arveldusarvele 2005.aastal.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes kajastuvad kaupluste ettemakstud rendid, perioodiliste väljaannete tellimiskulud, kindlustusmaksed.

Lisa 5 Maksunõuded ja -kohustused**Maksunõuded (-ettemaksud)**

	31.12.2004	31.12.2003
Muud maksud (lisa 4)	0	415

Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Isiku tulumaks	149 460	181 406
Sotsiaalmaks	360 843	340 354
Käibemaks	1 528 116	1 284 258
Muud maksud	31 973	24 675
Kokku	2 070 392	1 830 693

Lisa 6 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Sisseostukaup	18 841 140	20 345 063
Sisseostukauba allahindlus	(845 210)	(2 994 365)
Kaup teel	13 758	898 861
	18 009 688	18 249 559

Kaubavarude allahindlusreserv on vähenenud seoses vanade varude eduka realiseerimisega aruandeaastal. Kulude vähendusena kajastunud allahindluse muutus aruandeaastal oli 2 149 tuhat krooni, 2003.aastal oli allahindluse kulu 2 994 tuhat krooni.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muude pikaajaliste nõuete all on kajastatud rendimaksete ettemaksud rendipindade omanikele.

	31.12.2004	31.12.2003
Rendipindade ettemaks	171 207	241 299

Lühiajalisi rendiettemakseid kajastatakse ettemakstud tulevaste perioodide kuludes (vt. lisa 4).

29-06-2005

Lisa 8 Põhivara**Põhivara liikumine 2004**

	Ehitised	Masina- seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	830 408	12 068	947 828	1 790 304
Akumuleerunud kulum 31.12.2003	(784 856)	(10 056)	(878 428)	(1 673 340)
Jääkväärtus 31.12.2003	45 552	2 012	69 400	116 964
Soetatud perioodi jooksul	1 043 698	0	3 062 951	4 106 649
Amortisatsioon 2004	(171 341)	(2 012)	(280 663)	(454 016)
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 874 106	0	3 984 379	5 858 485
Akumuleerunud kulum 31.12.2004	(956 197)	0	(1 132 691)	(2 088 888)
Jääkväärtus 31.12.2004	917 909	0	2 851 688	3 769 597

Seoses tegevuse ümberstruktureerimisega Baltika kontsernis 2004. aastal, ostis OÜ Baltman emaeettevõttelt AS Baltika aruandeaastal jaekaubanduses kasutatavat põhivara.

Põhivara grupist Muu inventar kanti maha amortiseerunud kaupluste sisustust soetusmaksumuses 26 tuhande krooni ja grupist Masina- ja seadmed infotehnoloogia seadmeid soetusmaksumuses 12 tuhande krooni eest.

Kapitalirendi tingimustel renditud varade kohta on informatsioon toodud lisa 9.

Lisa 9 Rendarvestus**Kasutusrent – ettevõtte kui rentnik**

Kasutusrendi tingimustel on renditud kaupluste ruumid. Kaupluste rendilepingud ei ole reeglina pikaajaliselt siduvad, enamus rendilepinguid võib katkestada kuni kuuekuulise etteteatamisega.

Kasutusrendi tulevaste perioodide maksete miinimumsumma jaguneb alljärgnevalt (kui lepingu katkestamise puhul on nõutav etteteatamisaeg, on arvestatud etteteatamisperioodi rendimaksetega):

	31.12.2004	31.12.2003
kuni 1 a.	4 158 671	4 794 804
1-5 a.	164 220	588 088
üle 5 a.	0	0
	4 322 891	5 382 892

Kasutusrendi makseid (kroonides) on tasutud alljärgnevalt:

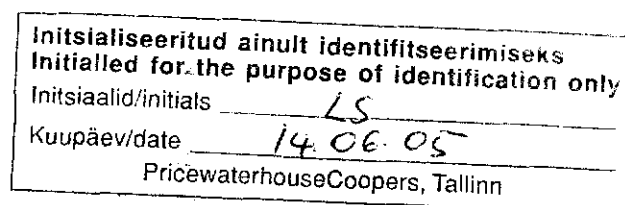
	2004	2003
Valvesüsteemid	236 764	259 882
Kaupluseruumid	10 294 431	9 114 831
Kokku	10 531 195	9 374 713

Emaeettevõttele AS Baltika tasuti kasutusrendi makseid 2004. ja 2003. aastal 1 200 tuhat krooni Viru 22 kaupluse ruumide rendi eest (vt. lisa 13).

2005. aastal makstakse lepingujärgselt emaeettevõttele renditasusid 1 200 tuhat krooni.

Kasutusrent – ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad kaupluste ruumide allrenditulud.



29-06-2005

Aruandeaastal saadi allrenditulust Pärnu Blauhausi kaupluse allrendi eest 78,7 tuhat krooni. Allrendileping lõpetati 2005.a. märtsis seoses kaupluse sulgemisega.

2003. aastal saadi renditulust 355,5 tuhat krooni EKS Kaubamaja ja Pärnu Blauhausi kaupluse allrendi eest.

Kapitalirent – ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendile võetud vara (kaupluse turvasüsteem) kajastatakse põhivara grupis Ehitised:

Soetusmaksumus 31.12.2003	0
Soetatud perioodi jooksul	62 912
Amortisatsioon 2004	(15 571)
Soetusmaksumus 31.12.2004	62 912
Akumul.kulum 31.12.2004	(15 571)
Jääkväärtus 31.12.2004	47 341

Kapitalirendi kohustused vt. lisa 10.

Lisa 10 Võlakohustused

Aruandeperioodil soetas OÜ Baltman vara kapitalirendi tingimustel (vt. lisa 9). Kapitalirendi makseid tasuti aruandeaastal 24 tuhat krooni.

Vara väljaostu tähtaeg on juulis 2007. Kapitalirent on intressita.

31.12.2004

Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised kap.rendi kohustused 18 876

Pikaajalised võlakohustused

Pikaajalised kap.rendi kohustused 20 441

Lisa 11 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Palgavõlgnevus	298 726	185 923
Puhkusetasu kohustus	492 723	355 481
Kokku	791 449	541 404

Lisa 12 Omakapital

Osakapital

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 400 000 krooni.

Ettevõtte ainuosanikuks on AS Baltika. Osaühingu osa iga 1000 krooni annab osanike koosolekul ühe hääle.

Jaotamata kasum

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 8 263 103 krooni, 2003. aastal vastavalt 7 655 422 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 (kuni 31. detsember 2004 vastavalt 26/74) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 280 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 983 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2003 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 5 665 tuhat krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 1 990 tuhat krooni.

Lisa 13 Müügitulu

29-06-2005

Müügitulu suurenemine aasta jooksul 23,5 miljoni krooni võrra, ulatudes 110,3 miljoni kroonini. Põhitegevuseks on naiste- ja meesterõivaste jaemüük, mis toimub Eestis oma kaupluste võrgu kaudu. Seisuga 31.12.04 oli OÜ Baltmanil 18 kauplust.

Lisa 14 Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar-ettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kaupade ost-müük				
Emaettevõtte	77 067 131	4 594 946	56 690 978	2 406 872
Kaupade ost-müük kokku	77 067 131	4 594 946	56 690 978	2 406 872
Teenuste ost-müük kokku				
Emaettevõtte	1 200 000	258 393	1 200 000	355 521
Teenuste ost-müük	1 200 000	258 393	1 200 000	355 521

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2004	31.12.2003
Emaettevõtte	232 853	2 317 315
Kontserni teised ettevõtted	0	0
Lühiajalised nõuded kokku	232 853	2 317 315
Emaettevõtte	8 662 649	7 200 000
Kontserni teised ettevõtted	0	150 000
Lühiajalised kohustused kokku	8 662 649	7 350 000

OÜ Baltman arvelduskonto Hansapangas on liitunud AS-le Baltika kuuluva kontsernikonto lepinguga, millele vastavalt vastutavad kontsernikonto liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsern kasutab läbi kontsernikonto arvelduskrediidi limiiti, mis on 30 mln krooni. Seisuga 31.12.04 OÜ Baltman kontsernikonto limiiti ei kasutanud.

Nõue emaettevõttele aasta lõpu seisuga sisaldab OÜ Baltman arveldusarvel olevat raha jääki, mida kasutas emaettevõtte, lisaks oli seisuga 31.12.03 OÜ Baltman teinud ettemakseid emaettevõttele kauba soetamiseks summas 1703 tuhat krooni.

Aruandeaastal korrigeeriti bilanssi seisuga 31.12.03 OÜ Baltman arveldusarvel olnud ja emaettevõtte poolt kasutatud raha jäägi kajastamise osas. Erinevalt 2003.a. aruandest ei kajastata jääki bilansis rahana, vaid nõudena emaettevõttele. Vastav muutus tehti ka 2003. aasta rahavoogude aruandes.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingud seotud osapooltega teostatud turutingimustel.

Juhatajale ega nõukogu liikmetele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Lisa 15 Antud garantiid

29-06-2005

OÜ Baltman on garanteerinud rendipinna omanikule ühe kauple rendimakseid summas 82 tuhat krooni.

Emaettevõtte AS Baltika on garanteerinud OÜ Baltmani kahe kauple rendimakseid summas 231 tuhat krooni.....



AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.com/ee/

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Baltman osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Baltman (ettevõtte) 31. detsembril 2004 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-18 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ja 2004. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

Relika Mell
Vannutatud audiitor

14. juuni 2005

OÜ BALTMAN KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

29.06.2005

OÜ Baltman juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2004. aasta puhaskasum summas 607 681 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

OÜ Baltman juhatus
10.06.2005

29-06-2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

OÜ Baltman 2004. majandusaasta aruande allkirjastamine . juunil 2005:

.....
Juhatuse liige (juhataja)
Maire Milder

.....
Nõukogu liige
Meelis Milder

.....
Nõukogu liige
Ülle Järv

.....
Nõukogu liige
Merike Saks

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2005

OÜ Baltmani osanik: AS Baltika 100% (Veerenni 24, Tallinn, äriregistri kood 10144415)

Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 400 000 krooni.

OÜ BALTMAN
asukohaga Veerenni tn. 24, Tallinn,
registreeritud Tallinna Linnakohtu registriosakonnas
registrikood 10099637 all

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2005

AINUOSANIKU OTSUS

27. juunil 2005.a. Tallinnas.

Osaühingu Baltman ainuosanik, kellele kuulub 100% osadega esindatud häälest, mis moodustab kogu OÜ Baltman osakapitali suuruses 2 400 000,00 krooni, on AS Baltika.

Osanikku esindab seaduse alusel tegutsev AS Baltika juhatuse liige Meelis Milder.

Osanik otsustas:

1. OÜ Baltman 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamine.

Kinnitada OÜ Baltman 2004 .a. majandusaasta aruanne käesolevale otsusele juurdelisatud kujul.

2. Kasumi jaotamine.

2.1. Kinnitada OÜ Baltman 2004.a. puhaskasum summas 607 681,00 krooni.

2.2. Jätta 2004.a. puhaskasum jaotamata ning kanda eelmiste perioodide kasumi hulka.

3. Audiitori valimine ja tasustamine.

Valida osaühingu audiitoriks aastatel 2005 ja 2006 AS PricewaterhouseCoopers ning tasuda audiitorile vastavalt sõlmitud lepingule.



Meelis Milder