

Tallinna Linnakohus
Registratsakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

**OÜ BALTMAN 2003. A.
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

200

KRISTINA LAISAAR

Ärinimi	OÜ Baltman
Äriregistri kood	10099637
Aadress	Veerenni 24, Tallinn 10135, Eesti
Telefon	+372 6302 724
Faks	+372 6302 814
E-mail	<u>myyk@baltika.ee</u>
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2003-31.12.2003
Põhitegevusala	rõivaste jaemüük

Sisukord

30 -06- 2004

Ettevõtte lühiseloomustus ja kontaktandmed	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	13
Lisa 1 Nõuded ostjatele	13
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13
Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Pikaajalised nõuded	14
Lisa 6 Põhivara liikumine 2003	14
Lisa 7 Rendiinvestus	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Omakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Seotud osapooled	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	17
OÜ BALTMAN KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele	19
Osanike nimekiri	20

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Baltman peamiseks tegevusalaks on meeste- ja naiste garderoobikaupade jaekaubandus. Seisuga 31.12.03 töötas ettevõttes 134 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

30 -06- 2004

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 (üleriivad), naistele CHR ja Mascara (üleriivad) ning nii meeste kui naistele Monton.

OÜ Baltman netokäibeks kujunes aruandeaastal 86,83 miljonit krooni, mis on 16,8 % enam kui 2002.aastal (74,32 miljonit krooni).

OÜ Baltman puhaskahjum 2003.aastal oli 5 041 tuhat krooni, 2002.aastal oli puhaskasum 1 686 tuh. krooni. Puhasrentaablus oli aruandeaastal -5,81% (2002.aastal 2,27 %), omakapitali tootlus -45,77% (2002. aastal 10,50 %) ning osakapitali puhasrentaablus -210,05 % (2002. aastal 70,25%).

OÜ Baltman bilansimaht vähenes aruandeaastal 13,54 %, moodustades 31.12.2003 seisuga 21 967 tuhat krooni. Varud vähenesid seoses moekaupadele aasta lõpul täiendavalt tehtud allahindlusreserviga 11,88 %.

Personal

AS Baltman töötajate keskmine arv 2003. aastal oli 120 inimest (2002. aastal 95 inimest). Seisuga 31.12.2003 töötas ettevõttes 134 inimest.

Töötajatele maksti kokku töötasu 8 630 tuhat krooni (2002. aastal 6 611 tuhat krooni).

Juhatajale ega nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

2003. aasta olulisemad sündmused

Baltman OÜ on jätkuvalt ellu viinud Baltika Grupi 2002-2004 strateegiat – aruandeaastal toimusid arendused nii jaekontseptsioonides kui ka jaemüügivõrgus. Grupi jaetütardest on Baltman OÜ suurim.

Aruandeaastal avati uued kauplused Lasnamäe Centrumis (CHR/Evermen) ja Tartu kaubanduskeskuses Eeden (CHR/Evermen). Suleti kauplused Rocca al Mare keskuses (Monton) ja Järve keskuses (CHR/Evermen). Keskmiselt kasvas jaepindade suurus 2003. aastal ligikaudu kolmandiku võrra.

Seisuga 31.12. 2003 oli OÜ-l Baltman 16 kauplust, neist 9 Tallinnas, 3 Tartus, 2 Pärnus, 1 Viljandis ja 1 Jõhvis.

Kulude kasv aruandeaastal oli aeglasem kui pindade kasv, kuid kuna müügiefektiivsus langes, ületas kulude kasv müügi kasvu.

2003. aastal tegeldi aktiivselt kliendibaasi suurendamise ja tugevdamisega. Aasta lõpus oli Montoni kliendiprogrammiga liitunud 12 617 inimest, CHR/EM püsikliente oli 8 109 ja Baltmani püsikliente 1604.

2004. aasta põhieesmärgiks on mõõdukas käibe kasv ning varude käibekiiruse suurenemine. 2004. aasta algul avati uued kauplused Tallinnas Viru keskuses ja Ülemiste keskuses.

30-06-2004

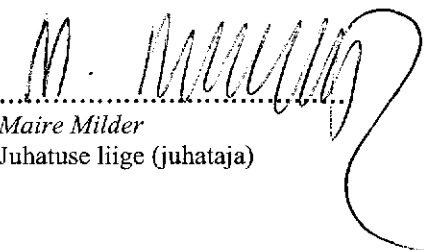
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-16 toodud OÜ Baltman 2003. 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
Juhatuse liige (juhataja)

Tallinnas, 01. juunil 2004.a.

30.06.2004

Bilanss (kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		971 269	754 308
Nõuded ostjate vastu	1	223 908	174 316
Ostjateilt laekumata arved		238 606	176 694
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		(14 698)	(2 378)
Mitmesugused nõuded		2 096 826	2 593 079
Nõuded ema- ja tütarettevõtetele	11	1 703 123	2 468 293
Muud lühiajalised nõuded	2	393 703	124 786
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		67 532	158 655
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	415	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2	67 117	158 655
Varud	4	18 249 559	20 708 974
Valmistoodang ja kaup		18 249 559	20 708 974
Käibevara kokku		21 609 094	24 389 332
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	241 299	605 151
Pikaajalised nõuded		241 299	605 151
Materiaalne põhivara	6	116 964	412 021
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		830 408	830 408
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		12 068	12 068
Muu inventar, tööriistad, sisseseade (soetusm.)		947 828	1 389 828
Akumuleeritud põhivara kulum		(1 673 340)	(1 820 283)
Põhivara kokku		358 263	1 017 172
VARAD KOKKU		21 967 357	25 406 504

30-06-2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		105 613	74 936
Võlad hankijatele		1 124 225	344 886
Hankijatele tasumata arved		1 124 225	344 886
Muud lühiajalised võlad		7 350 000	7 200 000
Võlad tütar- ja emaeettevõtetele		7 200 000	7 200 000
Võlad muudele grupi ettevõtetele	11	150 000	0
Maksuvõlad	3	1 830 693	1 357 948
Viitvõlad	8	541 404	371 997
Võlad töövõtjatele		541 404	371 997
Lühiajalised kohustused kokku		10 951 935	9 349 767
KOHUSTUSED KOKKU		10 951 935	9 349 767
OMAKAPITAL	9	11 015 422	16 056 737
Osakapital nimiväärtuses		2 400 000	2 400 000
Reservid		960 000	960 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 696 737	11 010 849
Aruandeaasta kasum		(5 041 315)	1 685 888
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 967 357	25 406 504

30-06-2004

Kasumiaruanne (kroonides)

	Lisa	2003	2002
Äritulud			
Müügitulu	10	86 826 562	74 323 458
Muud äritulud		1	8 048
Äritulud kokku		86 826 563	74 331 506
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		66 455 903	51 942 459
Mitmesugused tegevuskulud		13 476 562	11 355 854
Tööjõukulud		11 610 645	8 887 485
Palgakulu		8 629 714	6 611 022
Sotsiaalmaksud		2 891 123	2 203 510
Reservid		89 808	72 953
Põhivara kulum	6	284 864	410 066
Muud ärikulud		44 393	58 174
Ärikulud kokku		91 872 367	72 654 038
Ärikasum		(5 045 804)	1 677 468
Finantstulud ja -kulud		4 489	8 420
Intressitulud ja -kulud		7 457	8 420
Kahjum valuutakursi muutustest		(3 507)	0
Muud finantstulud		539	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest		(5 041 315)	1 685 888
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		(5 041 315)	1 685 888

Rahavoogude aruanne (kroonides)
(kaudne meetod)

	Lisa	2003	2002
Ärikasum		(5 045 804)	1 677 468
Korrigeerimine kulumiga	6	284 864	410 066
Kahjum põhivara mahakandmisest	6	10 193	57 207
Makstud intressid		(49)	0
Nõuete saldo muutus		932 449	993 628
Varude saldo muutus		2 459 415	(4 036 288)
Võlgnevuse muutus hankijatega		1 571 491	464 702
Rahavoog äritegevusest		212 559	(433 217)
Investeeringud			
Saadud intressid		7 370	8 981
Materiaalse põhivara soetamine		0	(38 348)
Rahavoog investeerimisest		7 370	(29 367)
Rahavoog finantseerimisest		0	0
Valuutakursi muutuse mõju rahajäägile		(2 968)	0
Rahavoog kokku		216 961	(462 584)
<i>Raha algjääk</i>		754 308	1 216 892
<i>Raha lõppjääk</i>		971 269	754 308
Raha ja pangakontode muutus		216 961	(462 584)

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	2 400 000	960 000	7 041 435	3 969 414	14 370 849
Aasta 2001 puhaskasumi jagamine	0	0	3 969 414	(3 969 414)	0
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	1 685 888	1 685 888
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

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr. 9.

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Baltman 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt EV raamatupidamise seaduses tulenevatest nõuetest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

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

OÜ Baltman kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kaupluste kassades olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Valuutaarveldused

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. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ametlikule valuutakursile.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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 on arvele võetud soetusmaksumuses.

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

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Vajadusel moodustatakse allahindlus seisvatele ja väheliikuvatele varudele.

Põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ja akumuliseerunud kulumi. Põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega üle 10 000 krooni. Varad soetusmaksumusega alla 10 000 krooni kantakse täissummas kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse alates põhivara soetamise kuust.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt alljärgnevate amortisatsioonimääradega:

- | | |
|-------------------------------|---|
| - investeringud 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 loetletust erinevaid amortisatsiooninorme.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendiarvestus

Rendiarvestuses on järgitud RTJ 9 reegleid. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks, kui kõik olulised lepingust tulenevad vara omandiga seonduvad riskid ja hüved lähevad üle rentnikule, omandiõigus võib, kuid ei pruugi üle

minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina ning selliste lepingute alusel teostatud maksed kantakse kulusse rendina kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud" sellel perioodil, mille eest need maksed on sooritatud.

Võlad töövõtjatele

Võlgadena töövõtjatele kajastatakse nii kuludesse kantud, kuid väljamaksmata palk kui ka aruandeaastal väljateenitud, kuid välja maksmata puhkusetasu kohustus.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eesti jaotamata kasumist makstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud ja 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, kus äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservi kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja potentsiaalsed kohutused

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.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialised for the purpose of identification only

Initialid/initials

KE

Kuupäev/date

28/06/2004

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Lisa 1 Nõuded ostjatele (kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	238 606	176 694
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	(14 698)	(2 378)
	223 908	174 316

Olulise osa bilansis kajastatud ostjatelt laekumata arvetest moodustavad nõuded ostjatele kaardimaksete osas, mis laekusid 2004. aasta alguses.

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded ja ettemakstud tulevaste perioodide kulud (kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Muud lühiajalised nõuded	393 160	123 964
Intressinõuded	543	822
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	67 117	158 655
Kokku	460 820	283 441

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad nõudeid kauplustest inkasseeritud, kuid ettevõtte arveldusarvele laekumata sularaha eest ja lühiajalisi deposiitinõudeid kaupluste rendileandjatele, mis laekusid või tasaarveldati rendikohustusega 2004.aastal.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes kajastuvad 31.12.2003 seisuga kaupluste ettemakstud rendid, perioodiliste väljaannete tellimiskulud, kindlustusmaksed.

Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused (kroonides)

Maksunõuded (-ettemaksud)

	31.12.2003	31.12.2002
Muud maksud	415	0

Maksukohustused

	31.12.2003	31.12.2002
Isiku tulumaks	181 406	31 814
Sotsiaalmaks	340 354	79 513
Käibemaks	1 284 258	1 235 347
Muud maksud	24 675	11 274
Kokku	1 830 693	1 357 948

Initsialiseeritud ainult identititseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	VE
Kuupäev/date	28/06/2004
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Lisa 4 Varud
(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

	31.12.2003	31.12.2002
Sisseostukaup	20 345 063	20 708 974
Sisseostukauba allahindlusreserv	(2 994 365)	0
Kaup teel	898 861	0
	18 249 559	20 708 974

Seoses moekaupade osakaalu suurenemisega varudes muudeti aruandeaastal Baltika kontsernis varude allahindlusmäärasid. Varude käibekiiruse parandamiseks ja varude realiseerimise kiirendamiseks tehti täiendavaid allahindlusi hooajalõpu moekaupadele ja üle ühe hooaja vanustele kaupadele. Allahindluse suurus on brändipõhine. Kuludes kajastunud allahindluse suurus aruandeaastal oli 2 994 tuhat krooni, 2002.aastal allahindlust ei tehtud.

Lisa 5
Pikaajalised nõuded
(kroonides)

Muude pikaajaliste nõuete all on kajastatud rendimaksude ettemaksud erinevatele rendipindade omanikele.

	31.12.2003	31.12.2002
Rendipindade ettemaks	241 299	605 151

Lisa 6
Põhivara

Põhivara liikumine 2003
(kroonides)

	Ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	830 408	12 068	1 389 828	2 232 304
Akumuleerunud kulum 31.12.2002	(662 250)	(7 643)	(1 150 390)	(1 820 283)
Jääkväärtus 31.12.2002	168 158	4 425	239 438	412 021
Maha kantud perioodi jooksul	0	0	(10 193)	(10 193)
Amortisatsioon 2003	(122 606)	(2 413)	(159 845)	(284 864)
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

Ehitistena on põhivarades arvel kaupluste rendipindadel teostatud kapitaalehitustööd.

Seoses kaupluste sulgemise ja ümberkujundamisega kanti aruandeaastal maha kasutamiskõlbmatuks muutunud põhivara (kaupluste sisustus) soetusmaksumuses 442 tuhat krooni.
Kulu mahakandmisest on kajastatud kasumiaruandes "Muudes ärikuludes".

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	CE
Kuupäev/date	28/06/2004
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Lisa 7
Rendiarvestus

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Kasutusrent – ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi tingimustel on renditud kaupluste ruumid, samuti renditakse kasutusrendi tingimustel enamik valvesüsteeme kauplustele. Kaupluste rendilepingud ei ole reeglina pikaajaliselt siduvad, enamuse rendilepinguid võib katkestada kuni kuuekuulise etteteatamisega.

Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide maksete miinimumsumma jaguneb alljärgnevalt:

	31.12.2003	31.12.2002
kuni 1 a.	4 794 804	3 227 392
1-5 a.	588 088	7 798 878
üle 5 a.	0	6 845 805
	5 382 892	17 872 075

Kui rendilepingus on lepingu katkestamise tingimuseks poolte kokkulepe, on tulevase perioodi rendimakseteks arvestatud 6 kuu rent. Kui lepingu katkestamise puhul on nõutav etteteatamisaeg, on arvestatud etteteatamisperioodi rendimaksetega. 2002. aastal loeti pikaajaliselt siduvaks Meloni kaubanduskeskuse kaupluse pikaajaline rendileping, milles puudus lepingu ennetähtaegse lõpetamise tingimus, kuid mis siiski 2004. aastal lõpetati poolte kokkuleppel.

Kasutusrendi makseid (kroonides) on tasutud alljärgnevalt:

	2003	2002
Valvesüsteemid	259 882	265 085
Kaupluseruumid	9 114 831	7 449 340
Kokku	9 374 713	7 714 425

Kasutusrendi makseid tasuti 2003. aastal 1 200 tuhat krooni emaeetvõttele AS Baltika Viru 22 kaupluse ruumide rendi eest (vt. lisa 11). 2002. aastal tasuti Viru 10 ja Viru 22 kaupluste rendi eest 1 348 tuhat krooni. 2004. aastal makstakse lepingujärgselt emaeetvõttele renditasusid 1 200 tuhat krooni.

Kasutusrent – ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad kaupluste ruumide allrenditulud.

Emaeetvõttelt AS Baltika on 2003. aastal saadud renditulust 355,5 tuhat krooni EKS Kaubamaja ja Pärnu Blauhausi kaupluse allrendi eest. 2002. aastal saadi renditulu EKS Kaubamaja ja Pärnu Blauhausi allrendi eest 165,9 tuhat krooni. Allrendilepingud on katkestatavad lühikese etteteatamisperioodiga.

Lisa 8
Võlad töövõtjatele
(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Palgavõlgnevus	185 923	106 324
Puhkusetasu kohustus	355 481	265 673
Kokku	541 404	371 997

Lisa 9
Omakapital

Osakapital

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 400 000 krooni.

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

Jaotamata kasum

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 7 655 422 krooni, 2002. aastal vastavalt 12 696 371 krooni. 2004

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on 2,0 miljonit krooni, 2002. aastal oli see vastavalt 3,3 miljonit krooni.

.....

Lisa 10
Müügitulu

Müügitulu suurenes aasta jooksul 12,5 miljoni krooni võrra, ulatudes 86,8 miljoni kroonini. Põhitegevuseks on naiste- ja meesterõivaste jaemüük, mis toimub Eestis oma kaupluste võrgu kaudu. Seisuga 31.12.03 oli OÜ Baltmanil 16 kauplust.

Lisa 11
Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke (emaettevõtet); Baltika grupi ettevõtteid; juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende lähikondlasi; ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed.

Aruandeaastal ostis OÜ Baltman emaettevõttelt AS Baltika kaupu 56 691 tuhande krooni eest, 2002. aastal 56 276 tuhande krooni eest.

Renditeenuseid (Viru 22 kaupluse pind) osteti emaettevõttelt 1 200 tuhande krooni eest, 2002. aastal (Viru 10 ja Viru 22 kaupluste pind) 1 348 tuhande krooni eest.

Renditeenuseid (Pärnu Blauhaus ja EKS Kaubamaja kaupluste pind) osutati emaettevõttele 355,5 tuhande krooni eest, 2002. aastal 166 tuhande krooni eest (vt. lisa 7).

Materjali müüdi emaettevõttele 2003. aastal 2 407 tuhande krooni eest.

Seisuga 31.12.2003 oli OÜ Baltmanil nõue emaettevõttele (ettemaks kaupade eest) summas 1 703 tuhat krooni ja kohustus 7 200 tuhat krooni. 2002. aastal oli nõue emaettevõttele 2 468 tuhat krooni ja kohustus 7 200 tuhat krooni. Kontserni kuuluvale ettevõttele AS Virulane oli Baltman OÜ-l seisuga 31.12.2003 ühisest käibemaksukohustusest tekkinud kohustus 150 tuhat krooni.

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 25 mln krooni. Seisuga 31.12.03 OÜ Baltman kontsernikonto limiiti ei kasutanud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingud seotud osapooltega teostatud turutingimustel.

Juhatajale ega nõukogu liikmetele aruandeaastal töötasu ei makstud.



30-06-2004
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 2003 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-16 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. 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 2003 ja 2003. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

Eve Pruuli
Vannutatud audiitor

28. juuni 2004

OÜ BALTMAN KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

OÜ Baltman juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2003. aasta puhaskahjum summas 5 041 315 krooni
eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

SISSE TULNUD

30-06-2004

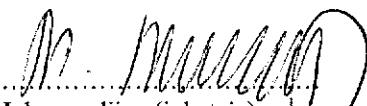
OÜ Baltman juhatus
01.06.2004

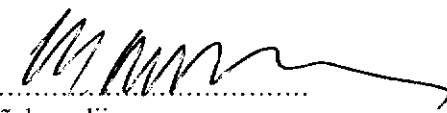
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

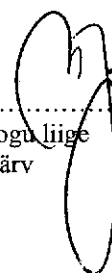
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

OÜ Baltman 2003. majandusaasta aruande, allkirjastamine . juunil 2004:


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


.....
Nõukogu liige
Meelis Milder


.....
Nõukogu liige
Ülle Järv


.....
Nõukogu liige
Merike Saks

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

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

Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 400 000 krooni.