

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ BALTMAN

registrikood: 10099637

tänava/talu nimi, Veerenni 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6302724

faks: +372 6302814

e-posti aadress: baltman@baltikagroup.com

veebilehe aadress: www.baltikagroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 7 Kasutusrent	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 10 Osakapital	18
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müük kasvas võrreldes eelmise aastaga 11% ulatudes 16,3 miljoni euroni (2011: 14,7 miljonit eurot). Ettevõtte puhaskasum 2012. aastal oli 1,2 miljonit eurot (2011: 1,5 miljonit eurot). Puhasrentaablus moodustas 7.3% (2011: 10.3%) ja omakapitali tootlus 11.6% (2011: 17.2%). Eelmiste perioodide võrdlusandmed on korrigeeritud, vt lisa 1.

2012. OLULISEMAD SÜNDMUSED

Baltika Grupi emaettevõtte AS Baltika sõlmis 29. novembril 2012 lepingud Bastion kaubamärgi ostmiseks ning Bastioni kaubamärgiga opereerivate jaekaupluste omandamiseks. Sellega alustas ettevõtte detsembris kuue Bastioni jaekaupluse opereerimist Eestis. 2012. aasta lõpuks opereeris OÜ Baltman 36 rõivakauplust müügipinnaga 6387 m² (2011: 29 kauplust müügipinnaga 5688 m²).

Kauplused jagunesid brändide vahel järgmiselt: Mosaic 10 kauplust (1736 m²), Monton 7 kauplust (1928 m²), Baltman 5 kauplust (343 m²), Ivo Nikkolo 5 kauplust (467 m²), Bastion 6 kauplust (614 m²) ja kolm multibrändipoodi (1299 m²). Võrreldes eelmise aastaga on kaubanduspind suurenenud 12.3%. Geograafiliselt paiknevad kauplused järgnevalt: 20 Tallinnas, 8 Tartus, 6 Pärnus, 1 Jõhvis ja 1 Narvas.

2012. aasta eesmärk oli turuosa kasvatamine ja positsiooni tugevdamine. Bastioni kaubamärgi omandamine oli samm eesmärgi saavutamisel. Lisaks suurenes kaupluste efektiivsus, keskmine müük müügipinna ruutmeetri kohta oli 234 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas 10%. Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu 16,3 miljonit eurot moodustas 31% (2011: 29%) Baltika Grupi jaemüügi tuludest. Kaubamärkidest müüdi enim Montonit (33%), järgnesid Mosaic (26%), Ivo Nikkolo (12%), Baltman (10%), Bastion (1%) ja muu (18%). Muu kaubamärgi müügi all kajastub multibränd poodide müük. 2011. aasta müügitulu kaubamärkide lõikes oli järgmine: Monton 35%, Mosaic 26%, Ivo Nikkolo 12%, Baltman 10%, muu 17%.

2012. aasta jooksul külastas kauplusi 3,8 miljonit klienti (2011: 4,1 miljonit klienti).

2012. aastal taasavati keskuse laiendamisperioodiks suletud Mosaici kauplus Tallinnas Magistrali kaubanduskeskuses. Lisaks alustati 01.12.2012 Bastioni kaupluste opereerimist Tallinnas Viru 12, Viru keskuses, Rocca kaubanduskeskuses, Tartu Lõunakeskuses, Tartu Tasku kaubanduskeskuses ja Pärnus Port Artur2 kaubanduskeskuses.

Baltmani kaubamärgi all arendatud personaalse eritellimusülikonna Baltman Unique müük jätkas 2012. aastal populaarsuse kasvu. Eritellimusülikondade müüginahuks kujunes 97 tuhat eurot, mis on 49% enam, kui 2011. aastal.

2012. aasta märksõnadeks olid olemasolevate kaupluste müügi ja müügipersonali efektiivsuse tõstmine ning üksuse finantsmajanduslike eesmärkide täitmine. Suur rõhk oli uute püsiklientide värbamisel, aasta jooksul saadi juurde 40 610 uut püsiklienti ning aasta lõpuks oli kõikide brändide peale kokku 283 000 püsiklienti.

Aastal 2012 hakati müüma kontsessiooni lepingute alusel uusi kaubamärke nagu Stones ja Jag.

Londonis toimuvate suveolümpiamängude puhul toodi Montoni kaubamärgi all müügile Olümpia kollektsioon.

Avati esimene uue kontseptsiooniga Mosaic pood Magistrali keskuses.

KASUM

Madalama keskmise üleshindluse tõttu langes brutokasumi marginaal, olles 2012 kokkuvõttes 34,4%. Peamiselt brutokasumi vähenemise ja osaliselt ka suurenenud keskmise müügipinna tõttu kasvanud tegevuskulude mõjul vähenes puhaskasum. OÜ Baltman 2012. aasta puhaskasumiks kujunes 1,2 miljonit eurot (2011: 1,5 miljonit eurot, võrdlusandmed korrigeeritud).

Ettevõtte tegevuskulud kasvasid võrreldes 2011. aastaga 3.6%. Kasvanud on ruumide rendikulu, kommunaalteenuste kulud ja tööjõukulud. Finantstulu saadi AS Baltika kasutusse antud arvelduskrediidi jäägi kasutamise eest saadud intressidelt.

FINANTSSEISUND

Ettevõtte bilansimaht moodustas aasta lõpu seisuga 12,6 miljonit eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 5%. Varude saldo seisuga 31. detsember 2012 moodustas 2,7 miljonit eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 54.2%.

Aruandeperioodi investeeringud põhivara soetamiseks finantseeriti omavahendite arvelt.

Ettevõtte omakapital suurenes aruandeperioodil 1,2 miljoni eurot võrra ning moodustas bilansipäeva seisuga 10,8 miljonit eurot.

RAHAVOOD JA INVESTEERINGUD

Põhivara soetamiseks investeeriti 156 tuhat eurot, investeeringud tehti peamiselt kaupluste mööbli uuendamiseks. Emaettevõtte kasutusse antud ühise kontsernikonto arvelduskrediidi jäägilt arvestatud intresse saadi 779 tuhat eurot.

TÖÖTAJAD

OÜ-s Baltman töötajate arv seisuga 31. detsember 2012 oli 184 (31. detsember 2011: 183). Aruandeperioodi palgakulu ilma sotsiaalmaksudeta

moodustas 1,44 miljonit eurot (2011: 1,39 miljonit eurot). Ettevõtet esindab juhatuse liige, kellele 2012. aastal arvestati töötasu 27 tuhat eurot.

PERSPEKTIIVID JA EESMÄRGID 2013. AASTAKS

2013. aasta põhieesmärgiks on läbi kliendikeskse tegevuse tugevdada oma positsiooni ning läbi kasvava konkurentsi säilitada turuosa. Panustame jätkuvalt väga heale klienditeenindusele, kliendi lojaalsuse tõstmisele ja müügi efektiivsuse suurendamisele läbi tehingute arvu ning keskmise ostusumma kasvu. Fookuses on jätkuvalt ka kulude kontroll ja optimeerimine.

Turunduse peaeesmärkideks on kasvatada müüdavate kaubamärkide tuntust, hoida ja arendada brändide head mainet, võtta fookusesse uue sihtrühmana turistid ning senisest tihedam koostöö kaubanduskeskustega. Oluline on tõsta kaupluste nähtavust, osaleda aktiivselt keskuste kampaaniates, kasutada efektiivselt keskuste kommunikatsioonikanaleid – kodulehed, facebook, otsepost, tarbijamängud jpm.

Samuti on väga oluline kasutada ära meie konkurentsieelist – Eestis disainitud rõivad. Üheks oluliseks eesmärgiks on kasvatada püsiklientide arvu ning muuta kliendilojaalsusprogrammid lihtsamaks ning arusaadavamaks, mõningates punktides programme ühtlustada. Turunduse efektiivsust tõstetakse läbi kommunikatsiooni, PR-i, arvestades turu positsiooni ning klientide ootuseid ning vajadusi.

2013. aasta veebruaris avati Eestis esimene Montoni uue kontseptsiooniga pood Viru keskuses. Aasta jooksul on veel plaanis avada Baltmani uue kontseptsiooniga pood Rocca al Mare keskuses, millest saab teine kauplus, kus Eestis on võimalik tellida Baltman Unique ülikondi.

2013. aasta aprillis laienes Baltika kvartalis asuv Moetänava multibränd kauplus uuele pinnale, kus alustati lisaks teistele brändidele ka Bastioni rõivaste müüki.

2013. aasta oktoobris avatakse frantsiisilepingu alusel Suurbritannia kaubamärgi Blue Inc London esimene kauplus Eestis Rocca al Mare kaubanduskeskuses. Seoses 2014. aastal Sotshis toimuvate taliolümpiamängudega tuuakse Montoni kaubamärgi all müügile Olümpia kollektsioon.

2013. aastal müüakse Stones kaubamärki lisaks Moetänavale kõikides Baltman kauplustes. JAG- kaubamärgi kingade müümine lõpetati, alates 2013. aastast müüme D`Boiss käsitööna valmistatud meeste kingi.

OSANIKE STRUKTUUR JA OSAKAPITAL

OÜ Baltman ainuosanik on valdusettevõtte OÜ Baltika Retail, kes omakorda kuulub AS-le Baltika. Osaühingu osakapital on 153 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 789	87 481	2
Nõuded ja ettemaksed	9 301 075	9 666 252	3
Varud	2 702 812	1 752 230	4
Kokku käibevara	12 152 676	11 505 963	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	352 269	439 373	5
Immateriaalne põhivara	100 912	58 439	6
Kokku põhivara	453 181	497 812	
Kokku varad	12 605 857	12 003 775	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 812 832	2 380 060	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 812 832	2 380 060	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 557	36 957	8
Kokku pikaajalised kohustused	23 557	36 957	
Kokku kohustused	1 836 389	2 417 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	153 388	153 388	10
Kohustuslik reservkapital	61 355	61 355	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 372 015	7 856 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 182 710	1 515 100	
Kokku omakapital	10 769 468	9 586 758	
Kokku kohustused ja omakapital	12 605 857	12 003 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	16 288 275	14 696 336	11
Muud äritulud	13 401	17 959	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 684 914	-8 827 600	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 824 718	-2 727 876	13
Tööjõukulud	-1 937 741	-1 871 661	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-200 221	-249 609	
Muud ärikulud	-15 982	-5 460	
Ärikasum (kahjum)	638 100	1 032 089	
Finantstulud ja -kulud	544 610	483 011	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 182 710	1 515 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 182 710	1 515 100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	638 100	1 032 089
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	200 221	249 609
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 071
Kokku korrigeerimised	200 221	251 680
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 677	72 910
Varude muutus	-950 582	-300 020
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-579 200	1 489 240
Makstud intressid	0	-7
Kokku rahavood äritegevusest	-694 138	2 545 892
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-155 590	-4 422
Antud laenud	131 549	-2 694 497
Laekunud intressid	779 487	166 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	755 446	-2 532 186
Kokku rahavood	61 308	13 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 481	73 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 308	13 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 789	87 481

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	153 388	61 355	8 076 436	8 291 179
Vigade parandamise mõju			-219 521	-219 521
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	153 388	61 355	7 856 915	8 071 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 613 688	2 613 688
31.12.2011	153 388	61 355	10 470 603	10 685 346
Vigade parandamise mõju			-1 098 588	-1 098 588
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	153 388	61 355	9 372 015	9 586 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 182 710	1 182 710
31.12.2012	153 388	61 355	10 554 725	10 769 468

Vigade korrigeerimise tulemusena korrigeeriti kaubakulu 2011 aastal 900 000 eurot ja tegevuskulusid 2010 aastal 219 521 eurot ning 2011 aastal 198 588 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltman põhitegevuseks on naiste- ja meesterõivaste jaekaubandus. OÜ Baltman müüb kõiki Baltika Grupi kaubamärke, sealhulgas Baltman, Monton, Mosaic, Ivo Nikkolo ja Bastion rõivaid.

OÜ Baltman ainuosanik on holdingfirma OÜ Baltika Retail, mis omakorda kuulub 100% AS-le Baltika. AS Baltika on rahvusvahelise rõivakaubanduskontserni Baltika Grupp emaettevõtte ja on noteeritud Tallinna Börsil. Emaettevõtte asub ja on registreeritud Eestis, Tallinnas, Veerenni 24.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted

2012. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt.

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande koostamise käigus korrigeeriti eelmiste aastate tegevus- ja kaubakulusid varasemate perioodide eest 2012. aastal esitatud hankija arvete tõttu:

mõju 2010 aasta puhaskasumile -219 521 eurot (sh mõju tegevuskuludele 219 521 eurot);

mõju 2011 aasta puhaskasumile -1 098 588 eurot (sh mõju tegevuskuludele 198 588 eurot ning kaubakuludele 900 000 eurot).

Kokku suurenesid lühiajalised kohustused 1 318 109 euro võrra.

Raha

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

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 laekavas 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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud hinnatakse bilansis ümber lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

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

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

Põhivara 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 vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-7
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar	5-7
Immateriaalne põhivara	10

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: Ehitised 14-20%, Masinad ja seadmed 30-40%, Muu inventar 14-30%.

Immateriaalse põhivara keskmine eluiga on 10 aastat. Täpsem eluiga määratakse igale põhivarale sõltuvalt tema iseloomust ja kasutusajast. Kaubamärkide ja litsentside amortisatsiooni arvatakse lineaarsel meetodil ja varad amortiseeritakse nende kasuliku eluea (5-20 aasta) jooksul. Infosüsteemide ja tarkvara arendusega soetud kulud, mis kajastatakse immateriaalsete varadena, amortiseeritakse lineaarsel meetodil nende eeldatava kasuliku eluea (5-10 aastat) jooksul.

Rendid

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 rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, 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 osapoolale.

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

OÜ Baltman raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba müügil kliendile jaekaupluses, üldjuhul sularaha või kaardimaksega. 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Ettevõtte järgib kulude kajastamisel tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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 4).

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 nende müügiipotentsiaalset ning eeldatavast neto realiseerimismaksumusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	106 721	87 472
Arvelduskontod	42 068	9
Kokku raha	148 789	87 481

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	45 876	45 876		
Ostjatelt laekumata arved	45 876	45 876		
Muud nõuded	107 298	107 298		
Intressinõuded	107 298	107 298		
Ettemaksed	31 537	31 537		
Tulevaste perioodide kulud	31 537	31 537		
Muud lühiajalised nõuded	9 116 364	9 116 364		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 301 075	9 301 075		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	48 667	48 667		
Ostjatelt laekumata arved	48 667	48 667		
Muud nõuded	4 195 742	4 195 742		
Laenunõuded	3 853 567	3 853 567		
Intressinõuded	342 175	342 175		
Ettemaksed	29 704	29 704		
Tulevaste perioodide kulud	29 704	29 704		
muud lühiajalised nõuded	5 392 139	5 392 139		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 666 252	9 666 252		

Nõudena ostjate vastu on kajastatud ka nõuded pankadele kaardimaksete eest, mis laekusid peale bilansipäeva.

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad nõuet Baltika Grupi emaettevõtjale summas 9 104 049 eurot (31. detsember 2011: 5 382 031 eurot), mis sisaldab Nordea panga ja Swedbanki arveldusarvel olevat raha jääki, mis on AS Baltika kasutuses.

Intressinõuetena on kajastatud intressid, mis on arvestatud kontserni arvelduskrediidi saldolt.

Baltika Grupi emaettevõtja kasutuses oleva arvelduskrediidi saldolt ja laenu jäägilt arvestatakse intressi 6% aastas (2011: 6% aastas). (vaata lisa 15)

Ettemaksed teenuste eest koosnevad ettemakstud kaupluste rendimaksetest, perioodiliste väljaannete tellimiskuludest ja kindlustusmaksetest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 702 812	1 752 230
Kokku varud	2 702 812	1 752 230

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	549 483	115 872	1 361 701	10 431	10 431	2 037 487
Akumuleeritud kulum	-345 928	-76 307	-940 106	0	0	-1 362 341
Jääkmaksumus	203 555	39 565	421 595	10 431	10 431	675 146
Ostud ja parendused			4 422			4 422
Amortisatsioonikulu	-71 124	-17 048	-149 952			-238 124
Ümberklassifitseerimised			8 360	-8 360	-8 360	0
Muud muutused			0	-2 071	-2 071	-2 071
31.12.2011						
Soetusmaksumus	549 483	115 872	1 374 483	0	0	2 039 838
Akumuleeritud kulum	-417 052	-93 355	-1 090 058	0	0	-1 600 465
Jääkmaksumus	132 431	22 517	284 425	0	0	439 373
Ostud ja parendused	24 226	2 220	74 270			100 716
Amortisatsioonikulu	-54 081	-11 460	-122 279			-187 820
31.12.2012						
Soetusmaksumus	573 710	118 092	1 448 753			2 140 555
Akumuleeritud kulum	-471 134	-104 815	-1 212 337			-1 788 286
Jääkmaksumus	102 576	13 277	236 416			352 269

Aruandeaastal tegi ettevõtte kaupluste põhivarasse investeeringuid kokku 100 716 eurot (2011 aastal vastavalt 12 782 eurot).

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	114 853		114 853
Akumuleeritud kulum	-44 929		-44 929
Jääkmaksumus	69 924		69 924
Amortisatsioonikulu	-11 485		-11 485
31.12.2011			
Soetusmaksumus	114 853		114 853
Akumuleeritud kulum	-56 414		-56 414
Jääkmaksumus	58 439		58 439
Ostud ja parendused		54 874	54 874
Amortisatsioonikulu	-11 486	-915	-12 401
31.12.2012			
Soetusmaksumus	114 853	54 874	169 727
Akumuleeritud kulum	-67 900	-915	-68 815
Jääkmaksumus	46 953	53 959	100 912

Muu immateriaalne põhivara sisaldab Bastioni kaubamärgi omandamisega seotud investeeringut.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 656 197	1 534 009
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 179 449	644 446

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

2011. aastal tasus ettevõtte kaupluste kasutusrendi makseid kokku summas 1 638 334 eurot (2011: 1 516 694 eurot) ja valveseadmete ning muude seadmete kasutusrendi makseid summas 15 439 eurot (2011: 17 315 eurot).

Kontserni ettevõtetele tasuti kasutusrendi makseid 2012. aastal summas 97 550 eurot (2011: 120 058 eurot) aadressil Veerenni 24, Tallinn asuva Moetàanava rendi eest (lisa 15).

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.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	311 186	311 186			
Võlad töövõtjatele	96 363	96 363			
Maksuvõlad	397 466	397 466			9
Muud võlad	1 018 183	994 626	23 557		
Saadud ettemaksed	13 191	13 191			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 836 389	1 812 832	23 557		

	31.12.2011	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	76 193	76 193			
Võlad töövõtjatele	80 066	80 066			
Maksuvõlad	381 703	381 703			9
Muud võlad	1 864 437	1 827 480	36 957		
Saadud ettemaksed	14 618	14 618			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 417 017	2 380 060	36 957		

Seisuga 31. detsember 2012 on lühiajaliste ettemaksetena summas 11 114 eurot (31.12.2011: 14 618 eurot) kajastatud kinkekaartide müügist laekunud maksed.

Muud võlad sisaldavad kohustusi Baltika grupi ettevõtetele summas 994 626 eurot (31.12.2011 summas 1 827 460 eurot).

Muud võlad sisaldavad ka pikaajalisi ettemakseid summas 23 557 eurot (31.12.2011: 36 957 eurot), mis saadi rendileandjalt kaupluse ehituse ja mööbli eest.

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	315 002	271 029
Üksikisiku tulumaks	19 498	18 886
Erisoodustuse tulumaks	53	88
Sotsiaalmaks	55 277	51 793
Kohustuslik kogumispension	2 360	1 658
Töötuskindlustusmaksed	5 276	5 508
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		32 741
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	397 466	381 703

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	153 388	153 388
Osade arv (tk)	1	1

2012. aastal ettevõtte osanikule dividende ei makstud.

OÜ Baltman jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 oli 10 554 725 eurot (31.12.2011: 9 372 015 eurot).

Dividendide väljamaksmisel ainuosanikule alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikule võimalik dividendidena välja maksta 8 338 233 eurot (31.12.2011: 7 403 892 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 216 492 eurot (31.12.2011: 1 968 123 eurot).

OÜ-l Baltman on õigus dividendide väljamaksmisel kasutada tulumaksuvabastust aastatel 1994 kuni 1999 teenitud kasumilt makstud tulumaksu arvelt summas 110 626 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 927 339	14 500 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 927 339	14 500 281
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	360 936	196 055
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	360 936	196 055
Kokku müügitulu	16 288 275	14 696 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	16 288 275	14 696 336
Kokku müügitulu	16 288 275	14 696 336

Meeste ja naiste rõivaid turustatakse Eestis oma jaekaupluste võrgu kaudu. Müügina väljaspool Euroopa Liitu on kajastatud käibemaksutagastusega (Tax-Free) müük.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	51 974	35 943
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 615 239	8 775 977
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 284	14 723
Muud	417	957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 684 914	8 827 600

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 656 197	1 534 009
Energia	156 802	142 578
Elektrienergia	128 502	118 430
Soojusenergia	22 353	17 518
Kütus	5 947	6 630
Mitmesugused bürookulud	12 193	11 141
Lähetuskulud	4 722	2 062
Koolituskulud	28	1 124
Reklaam	274 588	283 588
Kommunaalteenused ja halduskulud	197 568	198 455
Kaardimaksete tasud	139 829	126 820
Majanduskulud	55 835	69 871
Infotehnoloogia kulud	44 518	44 680
Sidekulud	37 055	38 233
Kaupluste remont ja sisustus	20 937	17 751
Pangateenused	10 591	10 562
Juhtimiskonsultatsioon	154 498	198 588
Muud	59 357	48 414
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 824 718	2 727 876

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 443 392	1 394 321
Sotsiaalmaksud	494 349	477 340
Kokku tööjõukulud	1 937 741	1 871 661
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	188	184

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Baltika Retail
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Baltika Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		26 657		2 597
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 211 347	967 969	9 577 773	506 754

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	119 818			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 907 012	2 645	3 722 018	3 853 567

2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	145 570	31
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 333 629	511

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	26 922	7 500

OÜ Baltman raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Baltman ostab Baltika Grupi emaettevõtjalt kaupa edasimüügi eesmärgil ning muid tugiteenuseid.

OÜ Baltman on seotud kontsernikontode/arvelduskrediidi lepingutega, mille kohaselt kasutab Baltika Grupi emaettevõtja Baltmani vaba rahajääki ning on kohustatud kasutatud jäägilt tasuma intresse. Lisaks on AS-le Baltika antud lühiajaline laen.

Seisuga 31.12.2011 sisaldasid nõuded Grupi emaettevõtjale: intressinõuet, mis on arvestatud antud laenu ja kasutatud rahajäägi pealt, summas 107 298 eurot (31.12.2011: 342 175 eurot), Grupi emaettevõtja kasutuses oleva rahajäägi nõuet summas 9 104 049 eurot (31.12.2011: 5 382 031 eurot).

Laenu ja kontsernikontode rahaliste vahendite kasutamise kontsernisene intressimäär oli 2012. aastal 6% aastas (2011: 6% kontsernikonto rahajäägilt) (vaata lisa 3).

Ettevõtte teenis aruandeaastal Grupi ettevõtete kasutuses oleva rahajäägi ja Grupi emaettevõttele antud laenu pealt intressitulu summas 544 610 eurot (2011: 483 018 eurot).

Grupi ettevõtetele tasuti kasutusrendi makseid aruandeaastal summas 97 550 eurot (2011: 120 058 eurot) aadressil Veerenni 24, Tallinn asuva poe Moetänav eest (lisa 8).

Grupi emaettevõttelt ostetud kaupade kulu oli aruandeaastal 10 667 213 eurot (2011: 8 811 eurot), ostetud muude teenuste kulu oli 239 799 eurot (2011: 292 495 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PÕLDSAM	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BALTMAN osanikele

Oleme auditeerinud OÜ BALTMAN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BALTMAN finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 372 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 182 710
Kokku	10 554 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 372 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 182 710
Kokku	10 554 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	16288275	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6302724
Faks	+372 6302814
E-posti aadress	baltman@baltikagroup.com
Veebilehe aadress	www.baltikagroup.com