

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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. Lisaks müüb Baltman OÜ frantsiisi alusel Blue Inc kaubamärgi meestele orienteeritud rõivakollektsiooni.

Ettevõtte müük kasvas võrreldes eelmise aastaga 12% ulatudes 18,3 miljoni euron (2012: 16,3 miljoni eurot). Ettevõtte puhaskasum 2013. aastal oli 0,9 miljoni eurot (2012: 1,2 miljoni eurot). Puhasrentaablus moodustas 4.9% (2012: 7.3%) ja omakapitali tootlus 7.7% (2012: 11.6%).

2013. OLULISEMAD SÜNDMUSED

Veebruaris avati Viru keskuses esimene uue kontseptsiooniga Montoni pood.

Septembris avati uue kontseptsiooniga Baltmani pood Rocca al Mare keskuses.

AS Baltika allkirjastas mais frantsiisivõtjana lepingu ettevõttega A Levy & Son Ltd, millega Baltika omandas Blue Inc kaubamärkide esindusõigused Baltikumis. Oktoobris avati esimene Blue Inc London Eestis Tallinnas.

Aasta vältel toimus 2012 aasta lõpus omandatud Bastioni kaupluste integreerimine Baltman OÜ opereerimis- ja juhtimissüsteemi.

2013. aasta lõpuks opereeris OÜ Baltman 39 rõivakauplust müügipinnaga 6965 m² (2012: 36 kauplust müügipinnaga 6387 m²).

Kauplused jagunesid brändide vahel järgmiselt: Mosaic 11 kauplust (1935 m²), Monton 7 kauplust (1933 m²), Baltman 5 kauplust (416 m²), Ivo Nikkolo 5 kauplust (467 m²), Bastion 6 kauplust (614 m²), Blue Inc 1 kauplus (132 m²), kaks multibrändipoodi (1100 m²) ja kaks outleti (368 m²). Võrreldes eelmise aastaga on kaubanduspind suurenenud 12.3%. Geograafiliselt paiknevad kauplused järgnevalt: 23 Tallinnas, 8 Tartus, 6 Pärnus, 1 Jõhvis ja 1 Narvas.

Aasta alguses seati strateegilised eesmärgid järgmisteks aastateks, strateegia peamine märksõna on kliendikesksus – kuidas oma tegevustega olla veelgi rohkem kliendile lähemal, kuidas eristuda konkurentidest.

2013. aasta eesmärkideks olid kaupluste müügiefektiivsuse kasvatamine, personali volavuse vähendamine ning ettevõtte finantsmajanduslike eesmärkide täitmine. Kuna aasta 2013 oli Eesti rõivakaubanduses suurte muutuste aeg, mil konkurents tihenes märgatavalt – lisandusid uued konkurendid nt H&M, Debenhams, Springfield, siis üheks olulisemaks ülesandeks oli kasvavas konkurentsiolukorras turuosa säilitamine.

Ettevõtte aruandeaasta müügitulu 18,3 miljoni eurot moodustas 34% (2012: 31%) Baltika Grupi jaemüügi tuludest. Kaubamärkidest müüdi enim Montonit (34.5%), järgnesid Mosaic (32.7%), Ivo Baltman (14.5%), Ivo Nikkolo (11%), Bastion (6.7%) ja muu (0.6%). Muu kaubamärgi müügi all kajastub Blue Inc ja komisjonitoodete müük. 2012. aasta müügitulu kaubamärkide lõikes oli järgmine: Monton 38.3%, Mosaic 32.7%, Baltman 15%, Ivo Nikkolo 12.9, Bastion 1% ja muu 0.1%.

2013. aasta jooksul külastas kauplusi 4,1 miljoni klienti (2012: 3,8 miljoni klienti).

KASUM

Madalama keskmise üleshindluse tõttu langes brutokasumi marginaal, olles 2013 kokkuvõttes 32.2% (2012: 34.4%). Peamiselt brutokasumi vähenemise ja osaliselt ka suurenenud keskmise müügipinna tõttu kasvanud tegevuskulude mõjul vähenes puhaskasum. OÜ Baltman 2013. aasta puhaskasumiks kujunes 0,9 miljoni eurot (2012: 1,2 miljoni eurot).

Ettevõtte tegevuskulud kasvasid võrreldes 2012 aastaga 14%. Peamiselt suurenesid kaupluste opereerimisega seotud ruumide rendikulu, kommunaalteenuste ja erinevate sisseostetavate teenuste kulud, mis kasvasid 2012 aastaga võrreldes 11%. Tegevuskulude kasvu mõjutas töötajate volavuse pidurdamiseks septembris ellu viidud uus palgasüsteem, tööjõukulud suurenesid võrreldes 2012 aastaga 15%.

Finantstulu saadi AS Baltika kasutusse antud arvelduskrediidi jäägi kasutamise eest saadud intressidelt.

FINANTSSEISUND

Ettevõtte bilansimaht moodustas aasta lõpu seisuga 15,1 miljoni eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 17%. Varude saldo seisuga 31. detsember 2013 moodustas 3,3 miljoni eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 18%.

Aruandeperioodi investeeringud põhivara soetamiseks finantseeriti omavahendite arvelt.

Ettevõtte omakapital suurenes aruandeperioodil 0,9 miljoni euro võrra ning moodustas bilansipäeva seisuga 11,7 miljoni eurot.

RAHAVOOD JA INVESTEERINGUD

Põhivara soetamiseks investeeriti 320 tuhat eurot, investeeringud tehti peamiselt kaupluste mööbli uuendamiseks. Emaettevõtte kasutusse antud ühise kontsernikonto arvelduskrediidi jäägilt arvestatud intresse saadi 618 tuhat eurot.

TÖÖTAJAD

OÜ-s Baltman töötajate arv seisuga 31. detsember 2013 oli 194 (31. detsember 2012: 184). Aruandeperioodi palgakulu ilma sotsiaalmaksudeta oli 1,7 miljoni eurot (2012: 1,4 miljoni eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 533	148 789	2
Nõuded ja ettemaksed	11 138 052	9 301 075	3
Varud	3 302 109	2 702 812	4
Kokku käibevara	14 557 694	12 152 676	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	481 898	352 269	6
Immateriaalne põhivara	78 452	100 912	7
Kokku põhivara	560 350	453 181	
Kokku varad	15 118 044	12 605 857	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 450 189	1 812 832	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 450 189	1 812 832	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	23 557	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 557	
Kokku kohustused	3 450 189	1 836 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	153 388	153 388	10
Kohustuslik reservkapital	61 355	61 355	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 554 725	9 372 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	898 387	1 182 710	
Kokku omakapital	11 667 855	10 769 468	
Kokku kohustused ja omakapital	15 118 044	12 605 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	18 310 576	16 288 275	11
Muud äritulud	63 400	13 401	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 411 530	-10 684 914	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 183 161	-2 824 718	13
Tööjõukulud	-2 287 796	-1 937 741	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-207 386	-200 221	
Muud ärikulud	-4 184	-15 982	
Kokku ärikasum (-kahjum)	279 919	638 100	
Intressikulud	618 468	544 610	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	898 387	1 182 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	898 387	1 182 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	279 919	638 100	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	207 386	200 221	
Kokku korrigeerimised	207 386	200 221	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 688	-2 677	
Varude muutus	-599 297	-950 582	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 613 800	-579 200	
Makstud intressid	-20	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 484 100	-694 138	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-319 521	-155 590	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 965	0	
Antud laenud	-1 787 292	131 549	
Laekunud intressid	586 492	779 487	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 515 356	755 446	
Kokku rahavood	-31 256	61 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 789	87 481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 256	61 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 533	148 789	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			898 387	898 387
31.12.2013	153 388	61 355	11 453 112	11 667 855

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 ning lisaks müüb frantsiisi alusel kaubamärki Blue Inc.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted

2013. 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.

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 ekvivalentid 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 õiglane 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatöenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud (kaubad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kaubamärgid ja litsentsid

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

Tarkvara ja infosüsteemid

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

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

Varade väärtuse langus

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

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

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvustades 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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. Müügihinna 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.

Intressimärgi ja intressikulu

Intressimärgi/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 intressimärgi või intressikulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoogi läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavoogi 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 intressimärgi kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidsid vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressimärgi kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressimärgi 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.

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 tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulised juhtkonnapiiratud otsused ja hinnangud

Vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale tuleb teatud juhtudel teha juhtkonnapiiratud otsuseid ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud varadele ja kohustustele järgneva majandusaasta käigus. Juhtkonnapiiratud otsused 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 müügiipotentsiaalst ning eeldatavast neto realiseerimismaksumusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	103 094	106 721
Raha pangakontodel	14 439	42 068
Kokku raha	117 533	148 789

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 272	48 272
Ostjatelt laekumata arved	48 272	48 272
Muud nõuded	139 295	139 295
Intressinõuded	139 295	139 295
Ettemaksed	43 092	43 092
Tulevaste perioodide kulud	43 092	43 092
Muud lühiajalised nõuded	10 907 393	10 907 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 138 052	11 138 052
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

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

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad nõuet Baltika Grupi emaettevõtjale summas 10 891 341 eurot (31. detsember 2012: 9 104 049 eurot), mis sisaldab Nordea panga ja Swedbanki arvelduskontol 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 (2012: 6% aastas). (vaata lisa 15)

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	3 302 109	2 702 812
Kokku varud	3 302 109	2 702 812

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	342 870	315 002
Üksikisiku tulumaks	45 370	19 498
Erisoodustuse tulumaks	95	53
Sotsiaalmaks	94 072	55 277
Kohustuslik kogumispension	5 722	2 360
Töötuskindlustusmaksed	8 185	5 276
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	496 314	397 466

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	549 483	115 872	1 374 483	2 039 838
Akumuleeritud kulum	-417 052	-93 355	-1 090 058	-1 600 465
Jääkmaksumus	132 431	22 517	284 425	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
Ostud ja parendused	84 630	4 906	229 985	319 521
Amortisatsioonikulu	-49 433	-7 854	-121 741	-179 028
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-5 898			-5 898
Müügid			-4 966	-4 966
31.12.2013				
Soetusmaksumus	642 400	122 998	1 663 774	2 429 172
Akumuleeritud kulum	-510 525	-112 669	-1 324 080	-1 947 274
Jääkmaksumus	131 875	10 329	339 694	481 898

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	-4 966	
Kokku	-4 966	

Aruandeaastal tegi ettevõtte kaupluste põhivarasse investeringuid kokku 319 520 eurot (2012 aastal vastavalt 100 716 eurot).

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-11 485	-10 975	-22 460
31.12.2013			
Soetusmaksumus	114 853	54 874	169 727
Akumuleeritud kulum	-79 385	-11 890	-91 275
Jääkmaksumus	35 468	42 984	78 452

Muu immateriaalne põhivara sisaldab Bastioni kaubamärgi omandamisega seotud investeeringut.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 901 138	1 656 197
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	814 888	1 179 449

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.

2013. aastal tasus ettevõtte kaupluste kasutusrendi makseid kokku summas 1 882 201 eurot (2012: 1 656 197 eurot) ja valveseadmete ning muude seadmete kasutusrendi makseid summas 18 937 eurot (2012: 15 439 eurot).

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 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	75 902	75 902		
Võlad töövõtjatele	166 445	166 445		
Maksuvõlad	496 314	496 314		
Muud võlad	2 711 528	2 711 528		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 450 189	3 450 189		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
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	

Seisuga 31. detsember 2013 on lühiajaliste ettemaksetena summas 4 385 eurot (31.12.2012: 11 114 eurot) kajastatud kinkekaartide müügist laekunud maksed.

Muud võlad sisaldavad kohustusi Baltika grupi ettevõttele summas 2 689 631 eurot (31.12.2012 summas 994 626 eurot).

Muud võlad sisaldavad ka ettemakseid summas 10 157 eurot (31.12.2012: 23 557 eurot), mis saadi rendileandjalt kaupluse ehituse ja mööbli eest.

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	153 388	153 388
Osade arv (tk)	1	1

2013. aastal ettevõtte osanikule dividende ei makstud.

OÜ Baltman jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 oli 11 453 112 eurot (31.12.2012: 10 554 725 eurot).

Dividendide väljamaksmisel ainuosanikule alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina

väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikule võimalik dividendidena välja maksta 9 047

958 eurot(31.12.2012: 8 338 233 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 405 154 eurot (31.12.2012: 2 216 492 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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 745 555	15 927 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 745 555	15 927 339
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	565 021	360 936
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	565 021	360 936
Kokku müügitulu	18 310 576	16 288 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	18 310 576	16 288 275
Kokku müügitulu	18 310 576	16 288 275

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)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	33 560	51 974
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 357 019	10 615 239
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 615	17 284
Muud	1 336	417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 411 530	10 684 914

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 901 138	1 656 197
Energia	174 081	156 802
Elektrienergia	145 110	128 502
Soojusenergia	22 381	22 353
Kütus	6 590	5 947
Mitmesugused bürookulud	13 646	12 193
Lähetuskulud	5 592	4 722
Koolituskulud	1 366	28
Reklaam	310 387	274 588
Kommunaalteenused ja halduskulud	259 187	197 568
Kaardimaksete tasud	159 329	139 829
Majanduskulud	33 259	55 835
Infotehnoloogia kulud	47 295	44 518
Sidekulud	39 890	37 055
Kaupluste remont ja sisustus	6 893	20 937
Pangateenused	11 261	10 591
Juhtimiskonsultatsioon	140 960	154 498
Muud	78 877	59 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 183 161	2 824 718

Muud kulud sisaldavad frantsiisitasu summas 15 493 eurot.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 710 242	1 443 392
Sotsiaalmaksud	577 554	494 349
Kokku tööjõukulud	2 287 796	1 937 741
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	179	188

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

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				26 657
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 030 636	2 689 631	9 211 347	967 969

2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 537	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 231 702	3 283

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	45 673	26 922

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 tütarettvõtjad);
- 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.

Seisuga 31.12.2013 sisaldasid nõuded Grupi emaettevõtjale: intressinõuet, mis on arvestatud kasutatud rahajäägi pealt, summas 139 295 eurot (31.12.2012: 107 298 eurot), Grupi emaettevõtja kasutuses oleva rahajäägi nõuet summas 10 891 341 eurot (31.12.2012: 9 104 049 eurot).

Kontsernikontode rahaliste vahendite kasutamise kontsernisine intressimäär oli 2013. aastal 6% aastas (2012: 6% kontsernikonto rahajäägilt) (vaata lisa 3).

Ettevõtte teenis aruandeaastal Grupi ettevõtete kasutuses oleva rahajäägi pealt intressitulu summas 618 489 eurot (2012: 544 610 eurot).

Grupi emaettevõttelt ostetud kaupade kulu oli aruandeaastal 13 067 012 eurot (2012: 10 667 213 eurot), ostetud muude teenuste kulu oli 164 690 eurot (2012: 239 799 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI LEIMANN	Sisestaja	30.06.2014
PILLE PÕLDSAM	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BALTMAN osanikele

Oleme auditeerinud OÜ BALTMAN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2013 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

01.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 554 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	898 387
Kokku	11 453 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 453 112
Kokku	11 453 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 554 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	898 387
Kokku	11 453 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	18310576	100.00%	Jah

Sidevahendid

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