

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ BALTMAN

registrikood: 10099637

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10135

telefon: +372 6302724

faks: +372 6302814

e-posti aadress: baltman@baltikagroup.com

veebilehe aadress: www.baltikagroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Eraldised	20
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

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

2016. aastal ulatus ettevõtte müügitulu 18 669 tuhande euroni, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 769 tuhande euro võrra (-3,95%). Ettevõtte puhaskasum oli aasta kokkuvõttes 54 tuhat eurot (2015: 618 tuhat eurot). Puhaskasumi vähenemine on eelkõige tingitud müükide ja brutokasumi ning muude finantstulude vähenemisest. Ettevõtte opereerimiskulud on küll aasta jooksul vähenenud 119 tuhande euro võrra, aga brutokasumi vähenemine 334 tuhande euro võrra ja muude finantstulude vähenemine 363 tuhande euro võrra andis aasta kokkuvõttes 564 tuhat eurot väiksema puhaskasumi kui eelmisel aastal. 2016. aasta puhasrentaablus oli 0,29% (2015: 3,18%) ning omakapitalitootlus 0,42% (2015: 4,9%).

2016. A OLULISEMAD SÜNDMUSED

2016. aasta peamisteks märksõnadeks rõivakaubanduses võib lugeda tihenunud konkurentsi rõivakaubanduse valdkonnas. Eesti jaeturul on konkurents oluliselt suurenenud – turule on sisenenud enamik Euroopa tugevamaid rõivabrände, millega on omakorda järsult tõusnud klientide ootused toodete originaalsusele ning hinna ja kvaliteedi suhtele.

Suurenenud konkurentsi ning rõivakaubandusele ebasoodsate ilmaolude tõttu oli turg äärmiselt kampaania- ning pakkumistepõhine, seetõttu oli väga tugev surve marginaalile ning tulemus oli oodatust väiksem.

Eriti mõjutas see sügis-talvist hooaega, kuna ülerõivaste müügi osakaal sügisperioodil kogu ettevõtte müügist on olulise tähtsusega.

Seoses tihenunud konkurentsiolukorraga, oli 2016. aasta strateegia kohaselt OÜ Baltman peamine eesmärk turuosa säilitamine ning võimalusel selle kasvatamine ja oma positsiooni tugevdamine. Igapäevases opereerimises on peamine fookus kliendikesksuse tõstmisel ning selle kaudu seatud finantseesmärkide saavutamine.

2016. aastal avas OÜ Baltman 2 uut kauplust ja renoveeris 3 kauplust. Aasta alguses avati Ülemiste Keskuses Baltmani kauplus ja mai keskel avati Tartus Kvartali Keskuses Monton ja Mosaic brändide ühine kauplus. Veebruaris renoveeriti põhjalikumalt Tartu Kaubamajas asuvad Baltmani, Mosaici ja Montoni poode, renoveerimise käigus suurendati oluliselt Montoni opereerimispinda ning Baltmani ja Mosaici poed avati uues asukohas – keskuse teisel korrusel.

Baltika Grupi kõiki kuute brändi, kõiki kauplusi ja e-poodi ühendavale uuele püsikliendiprogrammile – AndMore mindi üle juba 2014. aasta mais, AndMore boonusprogrammiga teenivad kliendid igalt ostult boonuseid, mida saab soodustusena kasutada alates järgmisest ostust. Eesti turul on

püsikliendiprogramm klientide poolt edukalt vastu võetud ning 2016. aasta lõpu seisuga oli Eestis kokku 203 000 AndMore püsikliendiprogrammiga liitunud klienti.

Aasta lõpu seisuga opereeris OÜ Baltman 44 rõivakauplust üle Eesti. Kaupluste opereerimispind oli 31.12.2016 seisuga 7 707 m² (31.12.2015: 44 kauplust pinnaga 7 522 m²).

Kaupluste jaotus brändide lõikes

	Kaupluste arv	Pind
Monton	9	2 158
Multibränd	4	1 456
Mosaic	11	1 937
Baltman	5	486
Ivo Nikkolo	6	543
Bastion	7	703
Outlet	2	423
Kokku	44	7 707

Kaupluste efektiivsus võrreldes eelmise aastaga vähenes, keskmine müük müügipinna ruutmeetri kohta oli 205 eurot (2015: 222 eurot). Müügiefektiivsuse vähenemine on peamiselt tingitud suurenenud müügipinnast ja muudatustest poodide portfellis. Lisaks suurte keskuste poodidele, on laienetud ka Tallinna ja teiste Eesti linnade väiksematesse keskustesse, kus müügiefektiivsus on suhteliselt madalam.

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu 18 669 tuhat eurot moodustas 47% (2015: 40%) Baltika Grupi jaemüügi tuludest. Kaubamärkidest müüdi enim Montonit (37%) ja Mosaici (32%), järgnesid Baltman (13%), Ivo Nikkolo (10%) ja Bastion (7%).

2016. aasta jooksul külastas kauplusi 3,9 miljonit klienti (2015: 4,2 miljonit klienti).

2016. aasta esimeses pooles suleti vähese müügiefektiivsuse tõttu Tallinnas 2 Blue Inc London kauplust, millega lõpetati Blue Inc London kaubamärgi opereerimine frantsiisi alusel. Neist ühel müügipinnal avati Tallinnas Ülemiste keskuses Baltmani pood.

2017. aasta märtsis avati Tallinnas Viru Keskuses Montoni pood.

KASUM

2016. aastal oli ettevõtte puhaskasum 54 tuhat eurot (2015: 618 tuhat eurot) vähenedes eelmise aastaga võrreldes 564 tuhat eurot. Kasumi vähenemise üks peamisi põhjuseid on müügitulu ja seeläbi ka brutokasumi vähenemine.

Brutokasum vähenes 334 tuhande euro võrra võrreldes eelneva aastaga (-5,0%) ning tegevuskulud vähenesid 119 tuhande euro võrra (-1,8%).

Intressi teenib ettevõtte emaettevõtte kasutusse antud arvelduskrediidi jäägi kasutamise eest – intressitulud vähenesid eelmise perioodiga võrreldes 363 tuhande euro võrra.

FINANTSSEISUND

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtte bilansimaht 13 846 tuhat eurot (31.12.2015: 14 037 tuhat eurot), vähenedes eelmise aastaga võrreldes 191 tuhat eurot.

Varade vähenemine on eelkõige tingitud seotud osapoolte nõuete laekumise vähenemisest 553 tuhande euro võrra. Varud on suurenenud võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga 301 tuhande euro võrra.

Lühi- ja pikaajalised laenukohustused on seotud kapitalirendiga soetatud kaupluse sisustusest.

RAHAVOOD JA INVESTEERINGUD

Rahavood äritegevusest olid -314 tuhat eurot. Negatiivne rahavoog äritegevusest tuleneb eelkõige suurenenud varudest ja kohustuste vähenemisest hankijate ees.

Rahavoog investeerimistegevusest oli positiivne, 519 tuhat eurot. Investeeringuid poodide sisseseadesse tehti aruandeperioodil 261 tuhande euro ulatuses.

Emaettevõtte kasutusse antud arvelduskrediidilt laekus intresse 264 tuhande euro väärtuses.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid Baltman OÜ'l puuduvad.

TÖÖTAJAD

31.12.2016 seisuga töötas ettevõttes 205 töötajat. Aruandeperioodi palgakulu (maksudeta) oli 1 919 tuhat eurot (2015: 2 014 tuhat eurot). Info palgakulu kohta on toodud ka raamatupidamise aruandes.

Juhatusle arvestati tasusid 42 tuhat eurot (2015: 34 tuhat eurot).

SUHTARVUDE ARVUTAMISE METOODIKA

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Omakapitali rentaablus = puhaskasum/aasta keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	201 556	106 700	2
Nõuded ja ettemaksed	2 686 127	3 176 511	3
Varud	3 223 064	2 922 078	4
Kokku käibevarad	6 110 747	6 205 289	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 800 000	6 800 000	
Materiaalsed põhivarad	924 670	1 010 541	7
Immateriaalsed põhivarad	10 277	21 469	8
Kokku põhivarad	7 734 947	7 832 010	
Kokku varad	13 845 694	14 037 299	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	113 398	109 877	9
Võlad ja ettemaksed	673 814	797 442	11
Eraldised	0	11 823	12
Kokku lühiajalised kohustised	787 212	919 142	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 922	145 319	9
Kokku pikaajalised kohustised	31 922	145 319	
Kokku kohustised	819 134	1 064 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	153 387	153 387	13
Kohustuslik reservkapital	61 355	61 355	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 758 096	12 140 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 722	617 762	
Kokku omakapital	13 026 560	12 972 838	
Kokku kohustised ja omakapital	13 845 694	14 037 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 669 494	19 438 106	14
Muud äritulud	3 641	640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 365 877	-12 800 170	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 515 382	-3 530 796	16
Tööjõukulud	-2 574 071	-2 682 815	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-328 186	-324 844	
Muud ärikulud	-9 195	-18 022	
Ärikasum (kahjum)	-119 576	82 099	
Intressikulud	-6 274	-7 155	
Muud finantstulud ja -kulud	179 572	542 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 722	617 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 722	617 762	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-119 576	82 099	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	328 186	324 844	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 424	0	
Muud korrigeerimised	11 823	0	
Kokku korrigeerimised	345 433	324 844	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-96 978	689 144	
Varude muutus	-300 986	300 548	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-135 450	57 292	
Makstud intressid	-6 274	-7 155	
Kokku rahavood äritegevusest	-313 831	1 446 772	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-261 399	-469 437	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	13 028	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 800 000	
Antud laenude tagasimaksed	502 843	4 886 639	
Laekunud intressid	264 092	566 181	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	518 564	-1 816 617	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	349 411	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-109 877	-77 025	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 877	272 386	
Kokku rahavood	94 856	-97 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 700	204 159	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 856	-97 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 556	106 700	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	153 387	61 355	12 140 334	12 355 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	617 762	617 762
31.12.2015	153 387	61 355	12 758 096	12 972 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 722	53 722
31.12.2016	153 387	61 355	12 811 818	13 026 560

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. Frantsiisi alusel kaubamärgi Blue Inc'i kauplused suleti 2016. aasta kevadel.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Baltman OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema 100% osalusega emajärgne ettevõtte koostab ja avalikustab konsolideeritud aastaaruande. Kontserni 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Rahvusvaheliste Standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS).

Baltman OÜ bilansis on tütar-ettevõtteid kajastatud soetusmaksumuses.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, 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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 muude ärikulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 õiglasest väärtusest, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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 remondikulutusi 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

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.

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.

Varade väärtuse langus

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. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Hooned ja rajatised	kuni 10 aastat
Muu põhivara	kuni 5 aastat
Litsentsid ja tarkvara	kuni 10 aastat
Muu immateriaalne põhivara	kuni 5 aastat

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 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 12 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 kohustised

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 osapoolle.

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 õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba müügil kliendile jaekaupluses, üldjuhul sularaha või kaardimaksega. Müügihinna sisalduvad ka kaardimaksetega seotud kulud, mis kajastatakse turustuskuludena. 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 finantsinstrumentide 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 rahavoogi läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevasi 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 leidsaks 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. Kuludid 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 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80 netodividendidele. 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 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 raamatupidamis põhimõtete rakendamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	95 323	88 664
Raha pangakontodel	106 233	18 036
Kokku raha	201 556	106 700

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 579	104 579
Ostjatelt laekumata arved	104 579	104 579
Muud nõuded	13 497	13 497
Intressinõuded	13 497	13 497
Ettemaksed	40 451	40 451
Tulevaste perioodide kulud	40 451	40 451
Muud nõuded grupi ettevõtetele	2 484 036	2 484 036
Muud lühiajalised nõuded	9 082	9 082
Ettemaksed grupi ettevõtetele	34 482	34 482
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 686 127	2 686 127
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 727	61 727
Ostjatelt laekumata arved	61 727	61 727
Muud nõuded	98 017	98 017
Intressinõuded	98 017	98 017
Ettemaksed	22 442	22 442
Tulevaste perioodide kulud	22 442	22 442
Muud nõuded grupi ettevõtetele	2 986 878	2 986 878
Muud lühiajalised nõuded	7 447	7 447
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 176 511	3 176 511

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 223 064	2 922 078
Kokku varud	3 223 064	2 922 078

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	310 879	324 222
Üksikisiku tulumaks	50 025	49 323
Erisoodustuse tulumaks	88	174
Sotsiaalmaks	92 985	104 420
Kohustuslik kogumispension	6 815	6 890
Töötuskindlustusmaksed	7 984	7 900
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	468 776	492 929

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	SIA Baltika Latvija	Läti	Jaekaubandus	100	100
	UAB Baltika Lietuva	Leedu	Jaekaubandus	100	100

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	713 508	124 222	1 912 404	363	363	2 750 497
Akumuleeritud kulum	-479 566	-117 330	-1 309 181			-1 906 077
Jääkmaksumus	233 942	6 892	603 223	363	363	844 420
Ostud ja parendused	191 182	9 789	279 164	-363	-363	479 772
Amortisatsioonikulu	-97 675	-4 014	-210 127	0		-311 816
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 723		-112	0		-1 835
31.12.2015						
Soetusmaksumus	862 784	127 465	2 023 834	0	0	3 014 083
Akumuleeritud kulum	-537 058	-114 798	-1 351 686	0	0	-2 003 542
Jääkmaksumus	325 726	12 667	672 148	0	0	1 010 541
Ostud ja parendused	111 277	1 343	189 030			301 650
Amortisatsioonikulu	-103 173	-4 744	-209 077			-316 994
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-11 823	-10	-45 666			-57 499
Müügid			-13 028			-13 028
Ümberklassifitseerimised		624	-624			0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	950 152	122 499	2 120 960			3 193 611
Akumuleeritud kulum	-628 145	-112 619	-1 528 177			-2 268 941
Jääkmaksumus	322 007	9 880	592 783			924 670

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	13 028	0
Kokku	13 028	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 174	54 874	57 048
Akumuleeritud kulum	-1 521	-22 865	-24 386
Jääkmaksumus	653	32 009	32 662
Amortisatsioonikulu	-219	-10 974	-11 193
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 174	54 874	57 048
Akumuleeritud kulum	-1 740	-33 839	-35 579
Jääkmaksumus	434	21 035	21 469
Amortisatsioonikulu	-217	-10 975	-11 192
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 173	54 874	57 047
Akumuleeritud kulum	-1 956	-44 814	-46 770
Jääkmaksumus	217	10 060	10 277

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	145 319	113 398	31 921	3%	EUR	22.04.2018
Kapitalirendikohustised kokku	145 319	113 398	31 921			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	255 196	109 877	145 319	3%	EUR	22.04.2018
Kapitalirendikohustised kokku	255 196	109 877	145 319			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	261 116	359 994
Kokku	261 116	359 994

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 212 185	2 101 902
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 846 485	1 301 258

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.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-16 424	-16 424	
Võlad töövõtjatele	182 201	182 201	
Maksuvõlad	468 776	468 776	5
Muud võlad	3 214	3 214	
Muud viitvõlad	3 214	3 214	
Saadud ettemaksed	36 047	36 047	
Muud saadud ettemaksed	36 047	36 047	
Kokku võlad ja ettemaksed	673 814	673 814	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 172	65 172	
Võlad töövõtjatele	210 243	210 243	
Maksuvõlad	492 929	492 929	
Muud võlad	1 238	1 238	
Muud viitvõlad	1 238	1 238	
Saadud ettemaksed	27 860	27 860	
Muud saadud ettemaksed	27 860	27 860	
Kokku võlad ja ettemaksed	797 442	797 442	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Poe sulgemiseraldis	0	11 823	0	11 823
Kokku eraldised	0	11 823	0	11 823
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Kokku eraldised	11 823	0	-11 823	0

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	153 387	153 387
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Baltman jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 oli 12 811 818 eurot (31.12.2015: 12 758 096 eurot).

Dividendide väljamaksmisel ainuosanikule alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikule võimalik dividendidena välja maksta 10 249 454 eurot (31.12.2015: 10 206 477 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 562 364 eurot (31.12.2015: 2 551 619).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 362 555	19 111 546
Läti	10	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 362 565	19 111 546
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	306 929	326 560
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	306 929	326 560
Kokku müügitulu	18 669 494	19 438 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	18 643 180	19 431 326
Rõivaste hulgimüük	10	0
Muu müük	26 304	6 780
Kokku müügitulu	18 669 494	19 438 106

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	36 989	60 731
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 299 988	12 711 369
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 478	25 676
Muud	4 422	2 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 365 877	12 800 170

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 212 815	2 101 902
Energia	204 977	189 427
Elektrienergia	172 153	156 820
Soojusenergia	28 553	25 039
Kütus	4 271	7 568
Mitmesugused bürookulud	13 190	15 361
Lähetuskulud	4 951	4 833
Koolituskulud	1 017	2 419
Reklaam	334 265	383 800
Kommunaalteenused ja halduskulud	296 915	297 635
Kaardimaksete tasud	113 824	162 312
Majanduskulud	291	195
Infotehnoloogia kulud	27 249	26 849
Sidekulud	37 011	37 753
Kaupluste remont ja sisustus	12 931	11 637
Pangateenused	14 819	15 443
Juhtimiskonsultatsioon	147 781	178 635
Pakendiga seonduv kulu	33 225	34 329
Muud	60 121	68 266
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 515 382	3 530 796

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 946 525	1 982 139
Sotsiaalmaksud	627 546	700 676
Kokku tööjõukulud	2 574 071	2 682 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	193	196

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus	Baltika Retail OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	Baltika Group
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 626 111	0	3 084 895	4 113

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emajettevõtja	0	0	6 800 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 122 090	28 233	12 790 206	141 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	42 130	33 975

Juhtkonna arvestatud tasu ei sisalda sotsiaalmaksu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VARAMÄE-VÄLJA	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BALTMAN osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ BALTMAN (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 758 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 722
Kokku	12 811 818
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 811 818
Kokku	12 811 818

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 758 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 722
Kokku	12 811 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	18643180	99.86%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	26304	0.14%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	10		Ei

Sidevahendid

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