

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ BALTMAN

registrikood: 10099637

tänavatänu nimi, Veerenni tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

telefon: +372 6302724

faks: +372 6302814

e-posti aadress: baltman@baltikagroup.com

veebilehe aadress: www.baltikagroup.com

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

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

2017. aastal ulatus ettevõtte müügitulu 19 127 tuhande euroni, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 458 tuhande euro võrra (2,45%). Ettevõtte puhaskasum oli aasta kokkuvõttes 78 tuhat eurot (2016: 53 tuhat eurot). Puhaskasumi suurenemine on eelkõige tingitud müükide suurenemisest. Ettevõtte opereerimiskulud on aasta jooksul suurenenud 326 tuhande euro võrra ning finantstulud vähenenud 86 tuhande euro võrra. 2017. aasta puhasrentaablus oli 0,41% (2016: 0,29%) ning omakapitalitootlus 0,62% (2016: 0,42%).

2017. A OLULISEMAD SÜNDMUSED

Viimastel aastatel on Eesti jaeturul konkurents oluliselt suurenenud. Turule on sisenenud enamik Euroopa tugevamaid rõivabrände, samuti kasvab jõudsalt moebrändide e-müük, mis on kaasa toonud olukorra, kus klientide nõudmised, ootused ja ostukäitumine on muutunud. See paneb kaupmehed enam pingutama kõikides tegevustes parema kliendikogemuse pakkumise nimel.

2017. aasta strateegia kohaselt oli OÜ Baltman peamine eesmärk turuosa säilitamine ning võimalusel selle kasvatamine ja oma positsiooni tugevdamine. Igapäevases opereerimises on peamine fookus parema kliendikogemuse pakkumine ning selle kaudu seatud finantseesmärkide saavutamine.

Aktiivne, suunatud kliendikommunikatsioon Baltika moebrändide püsiklientidele läbi AndMore kliendiprogrammi on jätkunud ning 2017. aasta lõpu seisuga oli Eestis kokku 206 000 AndMore püsikliendiprogrammiga liitunud klienti.

2017. aastal avas OÜ Baltman 2 uut kauplust. Märtsis avati Viru Keskuses Monton kauplus ja oktoobris uues Nautica kaubanduskeskuses Monton kauplus.

Oktoobris avati ka Tartus Kaubamaja Keskuses Mosaic ja Bastion brändide ühine kauplus endise Mosaic asemel.

2017. aastal sulges OÜ Baltman Monton kaupluse Solarise keskuses ning Bastion kaupluse Pärnu Port Artur keskuses.

Aasta lõpu seisuga opereeris OÜ Baltman 44 rõivakauplust üle Eesti. Kaupluste opereerimispind oli 31.12.2017 seisuga 8 209 m² (31.12.2016: 44 kauplust pinnaga 7 707m²).

Kaupluste jaotus brändide lõikes

	Kaupluste arv	Pind
Monton	9	2 325
Multibränd	5	1 727
Mosaic	10	1 949
Baltman	5	486
Ivo Nikkolo	6	556
Bastion	6	643
Outlet	3	523
Kokku	44	8 209

Kaupluste efektiivsus võrreldes eelmise aastaga vähenes, keskmine müük müügipinna ruutmeetri kohta oli 202 eurot (2016: 205 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 madalam.

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu 19 127 tuhat moodustas eurot moodustas 48,4% (2016: 47%) Baltika Grupi jaemüügi tuludest. Kaubamärkidest müüdi enim Montonit (39%) ja Mosaici (30%), järgnesid Baltman (12%), Ivo Nikkolo (11%) ja Bastion (8%).

2017. aasta jooksul külastas kauplusi 3,6 miljonit klienti (2016: 3,9 miljonit klienti).

2018. aasta esimeses pooles suleti vähese müügiefektiivsuse tõttu Tartus Eedeni keskuses Mosaic kauplus ning Tasku keskuses Bastioni kauplus ja Tallinnas Viru tn Bastion kauplus.

KASUM

2017. aastal oli ettevõtte puhaskasum 78 tuhat eurot (2016: 54 tuhat eurot) suurenedes eelmise aastaga võrreldes 24 tuhat eurot.

Brutokasum suurenes 445 tuhande euro võrra võrreldes eelneva aastaga (+7,1%).

Intressi teenib ettevõtte emaettevõtte kasutusse antud arvelduskrediidi jäägi kasutamise eest – intressitulud vähenesid eelmise perioodiga võrreldes 89 tuhande euro võrra.

FINANTSSEISUND

Seisuga 31.12.2017 oli ettevõtte bilansimaht 13 940 tuhat eurot (31.12.2016: 13 846 tuhat eurot), suurenedes eelmise aastaga võrreldes 95 tuhat eurot.

Varud on vähenenud võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga 295 tuhande euro võrra.

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

RAHAVOOD JA INVESTEERINGUD

Rahavood äritegevusest olid -2 329 tuhat eurot. Negatiivne rahavoog äritegevusest tuleneb eelkõige kohustuste vähenemisest hankijate ees ja ettemaksust emaettevõtte ees.

Rahavoog investeerimistegevusest oli positiivne, 2 306 tuhat eurot. Investeeringuid poodide sisseseadesse tehti aruandeperioodil 276 tuhande euro ulatuses.

Emaettevõtte kasutusse antud arvelduskrediidilt laekus intresse 98 tuhande euro väärtuses.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid Baltman OÜ'l puuduvad.

TÖÖTAJAD

31.12.2017 seisuga töötas ettevõttes 203 töötajat. Aruandeperioodi palgakulu (maksudeta) oli 1 990 tuhat eurot (2016: 1 919 tuhat eurot). Info palgakulu kohta on toodud ka raamatupidamise aruandes.

Juhatusle arvestati tasusid 42 tuhat eurot (2016: 42 tuhat eurot).

SUHTARVUDE ARVUTAMISE METOODIKA

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Omakapitali rentaablus = puhaskasum/aasta keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 887	201 556	2
Nõuded ja ettemaksed	2 596 169	2 686 127	3
Varud	2 928 264	3 223 064	4
Kokku käibevarad	5 624 320	6 110 747	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 800 000	6 800 000	
Nõuded ja ettemaksed	667 002	0	3
Materiaalsed põhivarad	849 069	924 670	7
Immateriaalsed põhivarad	0	10 277	8
Kokku põhivarad	8 316 071	7 734 947	
Kokku varad	13 940 391	13 845 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 716	113 398	9
Võlad ja ettemaksed	778 750	673 814	11
Kokku lühiajalised kohustised	820 466	787 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 261	31 922	9
Kokku pikaajalised kohustised	15 261	31 922	
Kokku kohustised	835 727	819 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	153 387	153 387	
Kohustuslik reservkapital	61 355	61 355	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 811 818	12 758 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 104	53 722	
Kokku omakapital	13 104 664	13 026 560	
Kokku kohustised ja omakapital	13 940 391	13 845 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	19 127 215	18 669 494	13
Muud äritulud	64	3 641	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 378 240	-12 365 877	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 735 289	-3 515 382	15
Tööjõukulud	-2 659 006	-2 574 071	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-349 058	-328 186	
Muud ärikulud	-15 104	-9 195	
Ärikasum (kahjum)	-9 418	-119 576	
Intressikulud	-3 383	-6 274	
Muud finantstulud ja -kulud	90 905	179 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 104	53 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 104	53 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 418	-119 576	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	349 058	328 186	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	12 362	5 424	
Muud korrigeerimised	9 729	11 823	
Kokku korrigeerimised	371 149	345 433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 298 849	-96 978	
Varude muutus	294 800	-300 986	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-674 048	-135 450	
Makstud intressid	-3 383	-6 274	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 319 749	-313 831	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-275 541	-261 399	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	13 028	
Antud laenude tagasimaksed	2 483 622	502 843	
Laekunud intressid	98 341	264 092	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 306 422	518 564	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-88 342	-109 877	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 342	-109 877	
Kokku rahavood	-101 669	94 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 556	106 700	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-101 669	94 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 887	201 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	78 104	78 104
31.12.2017	153 387	61 355	12 889 922	13 104 664

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 on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 emaettevõtte koostab ja avalikustab konsolideeritud aastaaruande. Kontserni 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Rahvusvaheliste Standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS).

Baltman OÜ bilansis on tütarettevõtted 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 Keskpanka 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 Keskpanka 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 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 laekuv 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.

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 tööeas. 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 õiglase 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
Masinaid 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.

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 kaardimaksetega. 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 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.

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 netodividendidelt. 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 raamatupidamispõhimõtete rakendamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	99 757	95 323
Raha pangakontodel	130	106 233
Kokku raha	99 887	201 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 796	34 796	0
Ostjatelt laekumata arved	34 796	34 796	0
Muud nõuded	6 061	6 061	0
Intressinõuded	6 061	6 061	0
Ettemaksed	52 664	52 664	0
Tulevaste perioodide kulud	52 664	52 664	0
Muud nõuded grupi ettevõtetele	667 589	587	667 002
Muud lühiajalised nõuded	9 208	9 208	0
Ettemaksed grupi ettevõtetele	2 492 853	2 492 853	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 263 171	2 596 169	667 002
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 579	104 579	0
Ostjatelt laekumata arved	104 579	104 579	0
Muud nõuded	13 497	13 497	0
Intressinõuded	13 497	13 497	0
Ettemaksed	40 451	40 451	0
Tulevaste perioodide kulud	40 451	40 451	0
Muud nõuded grupi ettevõtetele	2 484 036	2 484 036	0
Muud lühiajalised nõuded	9 082	9 082	0
Ettemaksed grupi ettevõtetele	34 482	34 482	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 686 127	2 686 127	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	2 928 264	3 223 064
Kokku varud	2 928 264	3 223 064

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	320 602	310 879
Üksikisiku tulumaks	42 315	50 025
Erisoodustuse tulumaks	391	88
Sotsiaalmaks	84 576	92 985
Kohustuslik kogumispension	6 814	6 815
Töötuskindlustusmaksed	8 368	7 984
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	463 066	468 776

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
	SIA Baltika Latvija	Läti	Jaekaubandus	100	100
	UAB Baltika Lietuva	Leedu	Jaekaubandus	100	100

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	862 784	127 465	2 023 834	3 014 083
Akumuleeritud kulum	-537 058	-114 798	-1 351 686	-2 003 542
Jääkmaksumus	325 726	12 667	672 148	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	0	0	-13 028	-13 028
Ümberliigitamised	0	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
Ostud ja parendused	115 300	19 321	140 920	275 541
Amortisatsioonikulu	-114 321	-4 398	-220 060	-338 779
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-12 049	-314	0	-12 363
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 047 214	137 765	2 243 697	3 428 676
Akumuleeritud kulum	-736 277	-113 276	-1 730 054	-2 579 607
Jääkmaksumus	310 937	24 489	513 643	849 069

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	0	13 028
Kokku	0	13 028

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-217	-10 060	-10 277
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 173	54 874	57 047
Akumuleeritud kulum	-2 173	-54 874	-57 047
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	31 922	31 922	0	3%	EUR	22.04.2018
Kapitalirendikohustus	25 055	9 794	15 261	3%	EUR	22.06.2020
Kapitalirendikohustised kokku	56 977	41 716	15 261			
	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	206 890	261 116
Kokku	206 890	261 116

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 375 320	2 212 185
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 687 192	1 846 485

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 636	62 636	
Võlad töövõtjatele	199 154	199 154	
Maksuvõlad	463 066	463 066	5
Muud võlad	8 169	8 169	
Muud viitvõlad	8 169	8 169	
Saadud ettemaksed	45 725	45 725	
Muud saadud ettemaksed	45 725	45 725	
Kokku võlad ja ettemaksed	778 750	778 750	
	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	
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	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	153 387	153 387
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Baltman jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 oli 12 889 922 eurot (31.12.2016: 12 811 818 eurot).

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

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikule võimalik dividendidena välja maksta 10 311 938 eurot (31.12.2016: 10 249 454 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 577 985 eurot (31.12.2016: 2 562 364).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 728 355	18 362 555
Läti	0	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 728 355	18 362 565
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	398 860	306 929
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	398 860	306 929
Kokku müügitulu	19 127 215	18 669 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	19 106 168	18 643 180
Rõivaste hulgimüük	0	10
Muu müük	21 047	26 304
Kokku müügitulu	19 127 215	18 669 494

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	34 261	36 989
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 320 078	12 299 988
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 789	24 478
Muud	2 112	4 422
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 378 240	12 365 877

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 375 320	2 212 815
Energia	195 339	204 977
Elektrienergia	163 232	172 153
Soojusenergia	27 208	28 553
Kütus	4 899	4 271
Mitmesugused bürookulud	14 642	13 190
Lähetuskulud	3 959	4 951
Koolituskulud	3 767	1 017
Reklaam	362 162	334 265
Kommunaalteenused ja halduskulud	310 307	296 915
Kaardimaksete tasud	117 073	113 824
Majanduskulud	149	291
Infotehnoloogia kulud	27 568	27 249
Sidekulud	34 929	37 011
Kaupluste remont ja sisustus	10 223	12 931
Pangateenused	15 821	14 819
Juhtimiskonsultatsioon	171 548	147 781
Pakendiga seonduv kulu	38 056	33 225
Muud	54 426	60 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 735 289	3 515 382

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 987 876	1 946 525
Sotsiaalmaksud	671 130	627 546
Kokku tööjõukulud	2 659 006	2 574 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	191	193

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 166 503	0	2 626 111	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 460 303	15 973	13 122 090	28 233

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	42 130	42 130

Juhtkonna arvestatud tasu ei sisalda sotsiaalmaksu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VARAMÄE-VÄLJA	Juhatuse liige	21.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BALTMAN osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ BALTMAN (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 finantsaruandluse standardiga 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 asjaspepuutuvast 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

Auditoortetvõtte tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

21.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 811 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 104
Kokku	12 889 922

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 811 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 104
Kokku	12 889 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	19106167	99.89%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21047	0.11%	Ei

Sidevahendid

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