

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BALTMAN

registrikood: 10099637

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 6302724

faks: +372 6302814

e-posti aadress: baltman@baltikagroup.com

veebilehe aadress: www.baltikagroup.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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 ning nii meestele kui naistele Monton ja Mosaic.

Aastal 2011 tarbimine elavnes ning ettevõtte müük kasvas võrreldes eelmise aastaga 12.8% ulatudes 14,7 miljoni euroni (2010: 13,0 miljoni eurot). Ettevõtte puhaskasum 2011. aastal oli 2,6 miljoni eurot (2010: 1,2 miljoni eurot). Puhasrentaabilus moodustas 17.8% (2010: 9.1%) ja omakapitali tootlus 27.2% (2010: 15.5%).

2011. OLULISEMAD SÜNDMUSED

2011. aasta lõpuks opereeris OÜ Baltman 29 riidekauplust üldpinnaga või 6352 m² (2010: 30 kauplust üldpinnaga 6610 m²). Kauplused jagunesid brändide vahel järgmiselt: Mosaic 10 kauplust, (2064 m²), Monton 7 kauplust (2101 m²), Baltman 5 kauplust (434 m²), Ivo Nikkolo 5 kauplust (521 m²) ja kaks multibrändipoodi (1232 m²). Võrreldes eelmise aastaga on kaubanduspind vähenenud 4%. Geograafiliselt paiknevad kauplused järgnevalt: 16 Tallinnas, 6 Tartus, 5 Pärnus, 1 Jõhvis ja 1 Narvas.

2011. aasta eesmärk oli kasvatada müügiefektiivsust, mis ka saavutati. Keskmine müük müügipinna ruutmeetri kohta oli 214 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas 12%. Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu 14,7 miljoni eurot moodustas 29% (2010: 27%) Baltika Grupi jaemüügi tuludest. Kaubamärkidest müüdi enim Montonit (35%), järgnesid Mosaic (26%), Ivo Nikkolo (12%), Baltman (10%), muu (17%). Muu kaubamärgi müügi all kajastub multibränd poodide müük. 2010. aasta müügitulu kaubamärkide lõikes oli järgmine: Monton 35%, Mosaic 31%, Baltman 9%, Ivo Nikkolo 12% ja muu 13%.

2011. aasta jooksul külastas kauplusi 4,1 miljoni klienti (2010: 4,2 miljoni klienti).

2011. aastal suleti ajutiselt Mosaici kauplus Tallinnas Magistrali kaubanduskeskuses seoses keskuse laiendamisprojektiga. Uus Mosaici kauplus avatakse taas 2012. aasta mais.

Baltmani kaubamärgi all arendatud personaalse eritellimusülikonna (Special Order) teenus jätkas 2011. aastal populaarsuse kasvu. Eritellimusülikondade müügituluna kujunes 65 tuhat eurot, mis on 217% enam, kui 2010. aastal. Ivo Nikkolo kaubamärk jätkas edukalt oma kvaliteetsete ja hästi istuvate toodete müüki, väljakujunenud on kindel sihtrühm edukate ärinaiste seas.

2011. aasta märksõnadeks olid müügi efektiivsuse tõstmine, müügipersonali kliendile orienteeritus ja üksuse finantsmajanduslike eesmärkide täitmine. Püstitatud eesmärgid realiseeriti. Müügitöö paremaks korraldamiseks viidi läbi mitmeid koolitusi töötajatele.

KASUM

OÜ Baltman 2011. aasta puhaskasumiks kujunes 2,6 miljoni eurot (2010: 1,2 miljoni eurot). 2011. aastal suleti ajutiselt üks pood ja muudeti olemasolevate poodide pinda, mille tulemusena vähenes kaubanduspind võrreldes 2010. aastaga 4%. Kõige enam mõjutas ärikasumit müükide kasv mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 12.8%. Brutokasumi suurenemise põhjuseks olid väiksemad allahindlused võrreldes 2010. aastaga.

Ettevõtte tegevuskulud kasvasid võrreldes 2010. aastaga 4.3%. Kasvanud on ruumide rendikulu, kommunaalteenuste kulud, majandus- ja halduskulud ning tööjõukulud. Finantstulu saadi AS Baltika kasutusse antud arvelduskrediidi jäägi kasutamise eest saadud intressituluna.

FINANTSSEISUND

Ettevõtte bilansimaht moodustas aasta lõpu seisuga 12,0 miljoni eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 33.3%. Nõuded ja ettemaksed on suurenenud tänu AS Baltika kasutusse antud vaba rahajäägi ja laenuvõtte suurenemisega. Varude saldo seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1,75 miljoni eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 20.7%.

Aruandeperioodi investeeringud põhivara soetamiseks finantseeriti omavahendite arvelt.

Ettevõtte omakapital suurenes aruandeperioodil 2,6 miljoni eurot võrra ning moodustas bilansipäeva seisuga 10,9 miljoni eurot.

RAHAVOOD

2011. aasta rahavoog äritegevusest oli 2,5 miljoni eurot. Põhivara soetamiseks investeeriti 4 tuhat eurot. Emaettevõtte kasutusse antud ühise kontsernikonto arvelduskrediidi jääk ja laen suurenes 2,7 miljoni eurot ning jäägi pealt arvestatud intresse saadi 167 tuhat eurot.

INVESTEERINGUD

Ettevõtte 2011. aasta investeeringud olid tagasihoidlikud, ulatudes 4 tuhande euroni. Põhiliselt investeeriti kaupluste mööbli ja sisseseade uuendamiseks.

TÖÖTAJAD

OÜ-s Baltman töötajate arv seisuga 31. detsember 2011 oli 183 (31. detsember 2010: 200). Aruandeperioodi palgakulu ilma sotsiaalmaksudeta moodustas 1,39 miljonit eurot (2010: 1,37 miljonit eurot). Ettevõtet esindab juhatuse liige, kellele 2011. aastal arvestati töötasu 8 tuhat eurot.

PERSPEKTIIVID JA EESMÄRGID 2012. AASTAKS

2012. aasta põhieesmärgiks on tugevdada oma positsiooni ning kasvatada turuosa. Jätkuvalt keskendume kliendi teenindusele, kliendi lojaalsuse tõstmisele ja müügi efektiivsuse suurendamisele läbi tehingute arvu ning keskmise ostusumma kasvu ja müügipinna vähenduse. Müügiefektiivsuse ja müügi kasvu kõrval seatakse eesmärgiks kulude ja tegevuste kontroll. Seatud eesmärkide saavutamiseks täiendatakse protseduuride standardeid ja juhendeid, töötajatele luuakse sisekoolituse ja premeerimise süsteem.

Turunduse eesmärgiks on suurendada müüdavate kaubamärkide mainet ja tuntust, kasutades ära konkurentsieelist, milleks on Eestis disainitud toode. Koostöös teiste Grupi ettevõtetega parendatakse kliendilojaalsusprogrammi. Turunduse efektiivsust tõstetakse läbi õige ja õige ajastusega kommunikatsiooni, arvestades turu positsiooni, kliendi vajaduste, ilma ja konkurentidega. Eesmärk on parandada koostööd kaubanduskeskustega – parem poe nähtavus, keskuse kampaaniates aktiivne osalemine, keskuse kommunikatsioonikanalite aktiivne kasutamine.

2012. aastal on plaanis hakata müüma kontsessiooni lepingute alusel uusi kaubamärke nagu Stones ja Jag. Seoses 2012. aastal Londonis toimuvate suveolümpiamängudega tuuakse Montoni kaubamärgi all müügile Olümpia kollektsioon.

OSANIKE STRUKTUUR JA OSAKAPITAL

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab esitatud OÜ Baltman 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- aastaaruande koostamisel kasutatavad raamatupidamise arvestuspõhimõtted ning teabe esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Baltman on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tiina Varamäe
OÜ Baltman juhataja

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 481	73 775	2
Nõuded ja ettemaksed	9 666 252	6 730 776	3
Varud	1 752 230	1 452 210	4
Kokku käibevara	11 505 963	8 256 761	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	439 373	675 146	5
Immateriaalne põhivara	58 439	69 924	6
Kokku põhivara	497 812	745 070	
Kokku varad	12 003 775	9 001 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 061 951	660 295	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 061 951	660 295	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 957	50 357	8
Kokku pikaajalised kohustused	36 957	50 357	
Kokku kohustused	1 098 908	710 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	153 388	153 388	10
Kohustuslik reservkapital	61 355	61 355	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 076 436	6 885 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 613 688	1 191 150	
Kokku omakapital	10 904 867	8 291 179	
Kokku kohustused ja omakapital	12 003 775	9 001 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 696 336	13 034 046	11
Muud äritulud	17 959	13 151	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 927 600	-7 446 167	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 529 288	-2 425 899	13
Tööjõukulud	-1 871 661	-1 830 782	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249 609	-285 124	5,6
Muud ärikulud	-5 460	-39 091	
Ärikasum (kahjum)	2 130 677	1 020 134	
Finantstulud ja -kulud	483 011	171 016	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 613 688	1 191 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 613 688	1 191 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 130 677	1 020 134	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249 609	290 472	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 071	-224	
Kokku korrigeerimised	251 680	290 248	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 910	-50 119	
Varude muutus	-300 020	116 364	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	390 652	-673 340	
Makstud intressid	-7	-16	
Kokku rahavood äritegevusest	2 545 892	703 271	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 422	-73 730	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	224	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 135	
Antud laenud	-2 694 497	-775 978	
Laekunud intressid	166 733	162 588	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 532 186	-678 761	
Kokku rahavood	13 706	24 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 775	49 265	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 706	24 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 481	73 775	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	153 388	61 355	6 885 286	7 100 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 191 150	1 191 150
31.12.2010	153 388	61 355	8 076 436	8 291 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 613 688	2 613 688
31.12.2011	153 388	61 355	10 690 124	10 904 867

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 ja Ivo Nikkolo rõivaid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted

2011. 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, välja arvatud kinnisvarainvesteeringud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglases väärtuses. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt.

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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).

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 allahindlusi kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt 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 kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kaubamärgid ja litsentsid

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

Tarkvara ja infosüsteemid

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

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

Varade väärtuse langus

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Immateriaalse põhivara keskmine eluiga on 10 aastat. Täpsem eluiga määratakse igale põhivarale sõltuvalt tema iseloomust ja kasutusajast. Kaubamärkide ja litsentside amortisatsiooni arvestatakse 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 rendimakssete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse 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.

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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intressitulu ja intressikulu

Intressitulu/kulu on kajastatud kasumiaruandes kõikide instrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetod on finantsvara või –kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu või intressikulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo

läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevase allahindlusi. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised poolte vahelised 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

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

Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale tuleb teatud juhtudel teha juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud varadele ja kohustustele järgneva majandusaasta käigus. Juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad eelneval kogemusel ning muudel faktoritel, mille hulgas on ka tulevaste perioodide sündmuste eeldused, mida peetakse põhjendatuks olemasolevate tingimuste juures. Lisaks hinnangutele teeb juhtkond otsuseid kasutatavate raamatupidamis põhimõtete 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 müügi potentsiaalset ning eeldatavast neto realiseerimismaksumusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	87 472	71 875
Arvelduskontod	9	1 900
Kokku raha	87 481	73 775

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	48 667	118 210
Muud nõuded	9 587 881	6 576 954
Laenu nõuded	3 853 567	3 853 567
Intressinõuded	342 175	25 890
Muud lühiajalised nõuded	5 392 139	2 697 497
Ettemaksed	29 704	35 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 666 252	6 730 776

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

Laenunõudena on kajastatud 2010. aasta novembris Baltika Grupi emaettevõtjale antud laen.

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad nõuet Baltika Grupi emaettevõtjale summas 5 382 031 eurot (31. detsember 2010: 2 687 535 eurot), mis sisaldab

Nordea panga ja Swedbanki arveldusarvel olevat raha jääki, mis on AS Baltika kasutuses.

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

Baltika Grupi emaettevõtja kasutuses oleva arvelduskrediidi saldolt ja laenu jäägilt arvestatakse intressi 6% aastas (2010:

Nordea kontsernikonto jäägilt 3%, Swedbanki jäägilt 2%, antud laenu jäägilt 6%). (vaata lisa 15)

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 752 230	1 452 210
Kokku varud	1 752 230	1 452 210

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	551 836	117 256	1 337 624	3 955	3 955	2 010 671
Akumuleeritud kulum	-265 316	-59 076	-805 876	0	0	-1 130 268
Jääkmaksumus	286 520	58 180	531 748	3 955	3 955	880 403
Ostud ja parendused	2 932	3 876	47 904	19 018	19 018	73 730
Amortisatsioonikulu	-85 897	-22 491	-165 251	0		-273 639
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-5 348	0		-5 348
Ümberklassifitseerimised	0	0	12 542	-12 542	-12 542	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	549 483	115 872	1 361 701	10 431	10 431	2 037 487
Akumuleeritud kulum	-345 928	-76 307	-940 106	0	0	-1 362 341
Jääkmaksumus	203 555	39 565	421 595	10 431	10 431	675 146
Ostud ja parendused	0		4 422	0		4 422
Amortisatsioonikulu	-71 124	-17 048	-149 952	0	0	-238 124
Ümberklassifitseerimised	0	0	8 360	-8 360	-8 360	0
Muud muutused	0	0	0	-2 071	-2 071	-2 071
31.12.2011						
Soetusmaksumus	549 483	115 872	1 374 483	0		2 039 838
Akumuleeritud kulum	-417 052	-93 355	-1 090 058	0		-1 600 465
Jääkmaksumus	132 431	22 517	284 425	0	0	439 373

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	0	224
Kokku	0	224

Aruandeaastal ettevõtte suuri investeeringuid ei teinud. Olemasolevates poodides uuendati mööblit ja sisustust summas 12 782 eurot (2010. aasta investeeringud ulatusid 73 730 euroni).

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	114 853	114 853
Akumuleeritud kulum	-33 444	-33 444
Jääkmaksumus	81 409	81 409
Amortisatsioonikulu	-11 485	-11 485
31.12.2010		
Soetusmaksumus	114 853	114 853
Akumuleeritud kulum	-44 929	-44 929
Jääkmaksumus	69 924	69 924
Amortisatsioonikulu	-11 485	-11 485
31.12.2011		
Soetusmaksumus	114 853	114 853
Akumuleeritud kulum	-56 414	-56 414
Jääkmaksumus	58 439	58 439

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 534 009	1 422 555
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	644 446	658 751

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, enamuse rendilepingutest on katkestatavad kuni kuuekuulise etteteatamisega.

2011. aastal tasus ettevõtte kaupluste kasutusrendi makseid kokku summas 1 516 694 eurot (2010: 1 403 503 eurot) ja valveseadmete ning muude seadmete kasutusrendi makseid summas 17 315 eurot (2010: 19 052 eurot).

Kontserni ettevõtetele tasuti kasutusrendi makseid 2011. aastal summas 120 058 eurot (2010: 155 650 eurot) aadressil Veerenni 24, Tallinn asuvate poodide, Moetàanava ja Wine Garage, rendi eest (lisa 15).

Kasutusrendi tulevaste perioodide maksete miinimumsumma on leitud järgnevalt:

- katkestamatud rendilepingud on kajastatud lepingu perioodi ulatuses;

- kui lepingu katkestamise puhul on nõutav etteteatamisaeg, on arvestatud etteteatamisperioodi rendimaksetega;
- tähtajatute rendilepingute puhul on rendi pikkuseks arvestatud 5 aastat.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	76 193	75 899
Võlad töövõtjatele	80 066	78 206
Maksuvõlad	381 703	329 768
Muud võlad	546 328	209 766
Saadud ettemaksed	14 618	17 013
Kokku võlad ja ettemaksed	1 098 908	710 652

Seisuga 31. detsember 2011 on lühiajaliste ettemaksetena summas 14 618 eurot (31.12.2010: 17 013 eurot) kajastatud kinkekaartide müügist laekunud maksed.

Muud võlad sisaldavad ka pikaajalisi ettemakseid summas 36 957 eurot (31.12.2010: 50 357 eurot), mis saadi rendileandjalt kaupluse ehituse ja mööbli eest.

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	271 029	221 316
Üksikisiku tulumaks	18 886	18 457
Erisoodustuse tulumaks	88	4 667
Sotsiaalmaks	51 793	50 155
Kohustuslik kogumispension	1 658	1 166
Töötuskindlustusmaksed	5 508	4 953
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 741	29 054
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	381 703	329 768

Muude maksuvõlgadena summas 32 741 eurot (31.12.2010: 29 054 eurot) on kajastatud Tallinna müügimaksu võlg Maksuametile.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	153 388	153 388
Osade arv (tk)	1	1

2011. aastal ettevõtte osanikule dividende ei makstud.

OÜ Baltman jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 oli 10 690 124 eurot(31.12.2010: 8 076 436 eurot).

Dividendide väljamaksmisel ainuosanikule alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikule võimalik dividendidena välja maksta 8 445 198 eurot(31.12.2010: 6 380 385 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 244 926 eurot (31.12.2010: 1 696 052 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)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 500 281	12 935 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 500 281	12 935 899
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	196 055	98 147
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	196 055	98 147
Kokku müügitulu	14 696 336	13 034 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	14 696 336	13 034 046
Kokku müügitulu	14 696 336	13 034 046

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)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	35 943	30 723
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 875 977	7 403 408
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 723	11 609
Muud	957	427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 927 600	7 446 167

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 534 009	1 422 555
Energia	142 578	145 730
Elektrienergia	118 430	118 848
Soojusenergia	17 518	21 501
Kütus	6 630	5 381
Mitmesugused bürookulud	11 141	14 099
Lähetuskulud	2 062	2 820
Koolituskulud	1 124	532
Reklaam	283 588	274 577
Kommunaalteenused ja halduskulud	198 455	178 091
Kaardimaksete tasud	126 820	112 869
Majanduskulud	69 871	83 356
Infotehnoloogia kulud	44 680	51 346
Sidekulud	38 233	39 491
Kaupluste remont ja sisustus	17 751	19 925
Pangateenused	10 562	9 638
Muud	48 414	70 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 529 288	2 425 899

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 394 321	1 362 424
Sotsiaalmaksud	477 340	468 358
Kokku tööjõukulud	1 871 661	1 830 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	184	187

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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 597	0	2 684
Baltika Grupi emaettevõtja	9 577 773	506 754	6 566 991	156 723

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	145 570	31	179 877	73
Baltika Grupi emaettevõtja	8 333 629	511	7 549 149	1 374

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 500	0

OÜ Baltman raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tehingud seotud osapooltega

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

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

Seisuga 31.12.2011 sisaldasid nõuded Grupi emaettevõtjale: intressinõuet, mis on arvestatud antud laenu ja kasutatud rahajäägi pealt, summas 342 175 eurot (31.12.2010: 25 890 eurot), Grupi emaettevõtja kasutuses oleva rahajäägi nõuet summas 5 382 031 eurot (31.12.2010: 2 687 535 eurot) ja laenu nõuet summas 3 853 567 eurot (31.12.2010: 3 853 567 eurot).

Laenu ja kontsernikontode rahaliste vahendite kasutamise kontsernisene intressimäär oli 2011. aastal 6% aastas (2010: vastavalt 6% laenult ja 2%-3% kontsernikonto rahajäägilt) (vaata lisa 3).

Ettevõtte teenis aruande aastal Grupi ettevõtete kasutuses oleva rahajäägi ja Grupi emaettevõttele antud laenu pealt intressitulu summas 483 018 eurot (2010: 171 031 eurot).

Grupi ettevõtetele tasuti kasutusrendi makseid 2011. aastal summas 120 058 eurot (2010: 155 650 eurot) aadressil Veerenni 24, Tallinn asuvate poodide, Moetanav ja Wine Garage, eest (lisa 8).

Grupi emaettevõtelt ostetud kaupade kulu oli 2011. aastal 7 911 920 eurot (2010: 7 434 131 eurot), ostetud muude teenuste kulu oli 93 907 eurot (2010: 139 243 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VARAMÄE-VÄLJA	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BALTMAN osanikele

Oleme auditeerinud OÜ BALTMAN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 6 kuni 21, 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 31.12.2011 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

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BALTMAN (registrikood: 10099637) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 076 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 613 688
Kokku	10 690 124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 690 124
Kokku	10 690 124

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 076 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 613 688
Kokku	10 690 124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 690 124
Kokku	10 690 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	14696336	100.00%	Jah

Sidevahendid

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