



AS BALTIKA

2021. aasta I kvartali konsolideeritud vahearuanne

Äriniimi	AS Baltika
Äriregistri kood	10144415
Juriidiline aadress	Valukoja 10, Tallinn 11415, Eesti
Telefon	+372 630 2700
E-mail	baltika@baltikagroup.com
Interneti koduleht	www.baltikagroup.com
Põhitegevusala	Moerõivabrändide loomine, arendamine ja müügi korraldamine
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers
Majandusaasta	01.01.2021 - 31.12.2021
Aruandeperiood	01.01.2021 – 31.03.2021

BALTMAN

monton

Ivo Nikkolo

SISUKORD

Grupi lühiseloostus	3
Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus tegevusaruandele	11
Raamatupidamise vahearuanne	12
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne.....	13
Konsolideeritud kasumi- ja koondkasumiaruanne.....	14
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	15
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	16
Raamatupidamise vahearuande lisad	17
LISA 1 Raamatupidamise vahearuande koostamisel kasutatud põhimõtted.....	17
LISA 2 Finantsriskid	17
LISA 3 Raha ja raha ekvivalendid	21
LISA 4 Nõuded ostjatele ja muud nõuded	21
LISA 5 Varud	22
LISA 6 Materiaalne põhivara	23
LISA 7 Immateriaalne põhivara	23
LISA 8 Rendilepingud.....	24
LISA 9 Võlakohustused	25
LISA 10 Võlad hankijatele ja muud kohustused.....	26
LISA 11 Eraldised.....	26
LISA 12 Omakapital	26
LISA 13 Segmendid	27
LISA 14 Müügitulu	29
LISA 15 Müüdud kaupade kulu	29
LISA 16 Turustuskulud	29
LISA 17 Üldhalduskulud	30
LISA 18 Muud äritulud ja –kulud	30
LISA 19 Finantskulud	30
LISA 20 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	31
LISA 21 Seotud osapooled	31
AS Baltika nõukogu	33
AS Baltika juhatus	34

GRUPI LÜHISELOOMUSTUS

Baltika Grupp, mille emaettevõtte on AS Baltika, tegeleb rahvusvahelise rõivakaubandusega. Baltika Grupp arendab ja opereerib rõivabrände: Monton, Baltman ja Ivo Nikkolo. Baltika kasutab ärimudelit, mis ühendab rõivakollektsioonide loomise, hankeahela juhtimise, logistika ja hulgi- ning jaekaubanduse.

AS Baltika aktsiad on noteeritud Tallinna Börsil, mis kuulub börsikontserni NASDAQ.

Grupi töötajate arv seisuga 31. märts 2021 oli 247 (31. detsember 2020: 277).

Grupi emaettevõtte asub ja on registreeritud Eestis, aadressil Valukoja 10, Tallinn.

Gruppi kuuluvad järgmised äriühingud:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.03.2021	Osalus 31.12.2020
OÜ Baltika Retail	Eesti	Mitte aktiivne	100%	100%
OÜ Baltman	Eesti	Jaekaubandus	100%	100%
SIA Baltika Latvija ¹	Läti	Jaekaubandus	100%	100%
UAB Baltika Lietuva ¹	Leedu	Jaekaubandus	100%	100%

¹Osalus läbi tütarettevõtte.

TEGEVUSARUANNE

BALTIKA AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED, ESIMENE KVARTAL 2021

Baltika Grupp lõpetas esimese kvartali 1 655 tuhande euro suuruse puhaskahjumiga. Eelmise aasta sama perioodi kahjum oli 2 603 tuhat eurot. See on paranemine 958 tuhande euro võrra vaatamata sellele, et 2020 esimene kvartal oli COVID-19 pandeemia poolt mõjutatud ainult vähem kui ühes kuus võrrelduna selle aastaga.

Grupi esimese kvartali müügitulu oli 2 132 tuhat eurot, vähenedes 65% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaemüük vähenes esimeses kvartalis 78%. Peamine põhjus müükide languses oli COVID-19 teine laine ja Läti ning Leedu piirangud kogu perioodil ja Eestis täielik poodide sulgemine alates 11. märtsist. Samal ajal e-pood näitas väga head tulemust ja müük kasvas 89%.

Kvartali brutokasum oli 873 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 1 874 tuhande euro võrra (1 kv 2020: 2 747 tuhat eurot) proportsioonis müügi vähenemisega. Ettevõtte brutokasumi marginaal oli esimeses kvartalis 40,9%, mis on 3,9 protsendipunkti võrra madalam eelmise aasta esimese kvartali marginaalist (1 kv 2020: 44,8%). Brutokasumi marginaali vähenemine on tingitud peamiselt sellest, et Eesti turg oli avatud ja müügid kõrgemad jaanuaris ja veebruaris, mis on kõikide jaekaupmeeste jaoks allahindluste periood ja eesmärgiks oli seatud vähendada eelnevate aastate kollektsioonidega seotud varu ja suurendada Grupi rahavoogu suuremate allahindlustega.

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid esimeses kvartalis 2 636 tuhat eurot, vähenedes 47% ehk 2 356 tuhat eurot võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Üle 70% vähenenud kuludest on seotud jaeturu kulude vähenemisega. Peakontori turustus- ja üldhalduskulud on vähenenud veelgi 396 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, kuna enamus muutuseid peakontoris leidsid aset peale 2020. aasta esimest kvartalit.

Eelmise aasta pandeemia, millega kaasnes poodide sulgemine vaid mõneks kuuks esimeses kvartalis, ei ole midagi võrreldes sellega, mis toimus turgudel sellel aastal, kui pool turust (Läti ja Leedu) olid suletud alates detsembri 2020 keskpaigast. Lisaks, kõik Eesti tavapoed olid täielikult kinni alates 11. märtsist samas kui mõningad piirangud olid paigas juba oluliselt varem. Sellegi poolest, vaatamata sellele ootamatule ja raskele ärisituatsioonile, jõudis Baltika finantsstabiilsesse seisusse täpselt õige ajaks ja tegeles ennetavalt varude juhtimisega püsivaks heas finantspositsioonis (vaid 66 tuhat eurot on kasutatud 3 000 tuhat eurot arvelduskrediidi limiidist) vaatamaks tulevikku, kui tavapoed avatakse ja saab näidata Ivo Nikkolo rõivakollektsiooni ja aksessuaare.

Kvartaliaruande avalikustamiseni toimunud perioodi olulisemad sündmused

- AS Baltika aktsionärid võtsid 19. jaanuaril 2021 vastu järgmised otsused: kiita heaks aktsiaoptsiooni andmine AS Baltika juhatuse liikmele Flavio Perinile, välistada aktsionäride märkimise eesõigus optsioonilepingust tulenevate AS Baltika kohustuste täitmiseks emiteeritavate aktsiate osas ja muuta põhikirja selliselt, et aktsiakapitali saab suurendada kuni 5% võrra optsioonilepingu jaoks.
- Veebruaris 2021 esitas Kalaport OÜ Baltman OÜ vastu hagiavalduse, nõudes 70 tuhande euro suuruse üürivõla ja viiviste tasumist. Baltman OÜ hinnangul on üüri nõue Kalaport OÜ esitatud ulatuses põhjendamatult ning jääb ka kohtumenetluses seisukohale, et üürileping on käesolevaks hetkeks lõppenud ja üürivõlgnevust Kalaport OÜ esitatud ulatuses ei eksisteeri.
- Seoses COVID-19 teise lainega kuulutas Eesti valitsus välja edasised piirangud ja sulges kõik Baltika Grupi poed nädalavahetusteks 6. märtsil 2021 ja täielikult 11. märtsil 2021.
- AS Baltika sõlmis aprillis müügilepingu „Monton“ Euroopa kaubamärkide müügiks Shenzhen Maiteng International Apparel Co.Ltd'le, kes opereerib Monton Sports spordikaupadega. Kogu müügist saadav summa läheb pangalaenu tagasimakseks, mille tagatiseks kaubamärk on panditud. Baltika Grupile jääb tasuta litsents müüa brändi „Monton“ kuni 2023 aasta lõpuni.
- AS Baltika sõlmis 13. aprillil laoteenuse lepingu Logistika Pluss OÜ'ga. AS Baltika praegu hallatava lao rendileping lõpeb 30. juuni 2021. Sellega rakendub 1. juulist 2021 ellu viimane oluline vajalik muutus restruktureerimisplaanist – Baltika hakkab kasutama efektiivset ja mahtudele vastavat teenust, mis võimaldab saavutada olulist kulude kokkuhoidu.

MÜÜGITULU

Baltika esimese kvartali müügitulu oli 2 132 tuhat eurot, vähenedes 65% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaemüük vähenes 78% kui COVID-19 teine laine jätkus Balti riikides. Läti poed olid kogu perioodi suletud. Leedu poed olid täielikult suletud kui välja arvatud üks väike pood millel on eraldi sissepääs ja mis on alates 15-ndast veebruarist avatud. Eesti poed olid suletud nädalavahetuseks 6ndal ja 7-ndal ning täielikult 11-ndast märtsist. E-pood müügitulu suurenes samal ajal 89% kui Läti ja Leedu tavapoodide konkurents oli piiratud.

Müügitulu tegevusala lõikes

Tuhat eurot	1 kv 2021	1 kv 2020	+/-
Jaemüük	1 168	5 385	-78%
E-poe müük	956	505	89%
Muu	8	247	-97%
Kokku	2 132	6 137	-65%

Poed ja müügipinnad

31. märts 2021 seisuga oli Grupil 48 poodi. Esimeses kvartalis vähenes poodide arv 13 võrra. Baltika Grupp sulges esimeses kvartalis 2 poodi Eestis, 3 Lätis ja 8 Leedus.

Poed turgude lõikes

	31.03.2021	31.03.2019	Keskmise pinna muutus*
Eesti	23	32	-11%
Leedu	12	28	-34%
Läti	13	17	-5%
Soome	0	1	-100%
Poed kokku	48	78	
Müügipind kokku, m2	11 649	15 580	-25%

*keskmise pinna muutus võtab arvesse ka renoveerimiseks suletud või piirangute tõttu kinni oldud aega

Jaemüük

Esimese kvartali jaemüük oli 1 168 tuhat eurot, vähenedes 78% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Jaemüük turgude lõikes

Tuhat eurot	1 kv 2021	1 kv 2020	+/-	Osatähtsus
Eesti	1 115	2 550	-56%	95%
Leedu	51	1 540	-97%	4%
Läti	2	1 265	-100%	0%
Soome	0	30	-100%	0%
Kokku	1 168	5 385	-78%	100%

Eesti kui riik kus ei suletud poode enne märtsi (alates 6. märtsist nädalavahetusteks ja 11. märtsist täielikult), oli müükide langus 56%.

Müügiefektiivsus turgude lõikes (müük m² kohta kuus, EUR)

	1 kv 2021	1 kv 2020	+/-
Eesti	81	127	-36%
Leedu	134	116	16%
Läti	0	136	-100%
Soome	0	54	-100%
Kokku	83	125	-34%

Brändid

Montoni esimese kvartali müügitulu oli 767 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 76% koos üldise tulu vähenemisega.

Esimeses kvartalis oli suurim bränd jätkuvalt Monton 66%-ga, kuna esimese kahe kuu müügid olid veel eelkõige eelmiste aastate kollektsioonidega seotud. Märtsis, kui fookus muutus, siis kuigi kevad-sügis kollektsioon on jätkuvalt üleminekuaeg ehk müüakse ka Monton kollektsiooni, Ivo Nikkolo osakaal kogumüügist kasvas 39%-ni.

Baltmani esimese kvartali müügid langesid 75%. Mosaic ja Bastion müügitulu kadumine on seotud brändi sulgemisotsusega, mis on üks osa Baltika Grupi käimasolevast restruktureerimisplaanist.

Jaemüük brändide lõikes

Tuhat eurot	1 kv 2021	1 kv 2020	+/-	Osatähtsus
Monton	767	3 162	-76%	66%
Mosaic	0	897	-100%	0%
Baltman	167	677	-75%	14%
Ivo Nikkolo	234	644	-64%	20%
Bastion	0	5	-100%	0%
Kokku	1 168	5 385	-78%	100%

Müük e-poes

Baltika Grupi e-poe esimese kvartali müügitulu kasvas võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 89 % ja oli 956 tuhat eurot. Arvestades seda et Baltika e-pood müüb vähem brände kui samal ajal 2020 aastal, siis on oluline vaadata võrreldavaid samade brändide numbreid – kui vaadata kogumüüki Baltman, Monton ja Ivo Nikkolo osas ja võrrelda seda sama näitajaga 2021 osas on kasv 114%, mis näitab allesjäänud brändide tugevat kasvu esimeses kvartalis ja ainult brandid millega ei jätkata näitavad langusnumbreid ja mõjutavad üldist müügi kasvu. Esimene kvartal kasutati ka teistsugust lähenemist turunduses Lätis ja Leedus, eesmärgiga suurendada brändi nähtavust nendel turgudel ning esimesed tulemused näitavad lootust, sest kuigi kõik turud kasvasid, siis Läti ja Leedu kasvasid 206% ja 153% vastavalt, samas kui Eesti kasvas vaid 45%. Brändidest näitasid kasvu kõik brandid välja arvatud mitte jätkuvad – väga hea marginaal läks kõige paremini Ivo Nikkolo naistekollektsioonil, mis oli Montoni omast 55 p.p. parem (Monton kasvas 87% samal ajal kui Ivo Nikkolo kasvas 142%). Esimesel kvartalil jätkus ka koostöö Glami ja Pigu'ga, sealjuures Glami on peamine otsingumootor. Kuigi kogumüük oli madal esimeses kvartalis seoses arendusprobleemidega (PIGU tõi umbes 20 000 müüki, Glami 55 000), on investeerigute tulusus mõlemal juhul sarnane, seega mõlemad kanalid on tasuvad. Järgmine kvartal toob nii suurema kohaloleku olemasolevates e-poodides nagu ka koostöö uute partneritega.

2021 esimene kvartal oli oluline Baltika e-äri jaoks, kuna jõuti brändide ülese brändi Andmorefashion lõpetamiseni. Alates 2021 aastast jätkab Baltika eraldiseisvate Monton ja Ivo Nikkolo e-poodidega, Baltman tooteid müüakse Monton e-poes. Töö jätkub e-kanali edasiseks arendamiseks et vahetada e-poe platvorm uuega.

ÄRITGEVUSE KULUD JA KASUM

Kvartali brutokasum oli 873 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 1 874 tuhande euro võrra (1 kv 2020: 2 747 tuhat eurot) proportsioonis müügi vähenemisega. Ettevõtte brutokasumi marginaal oli esimeses kvartalis 40,9%, mis on 3,9 protsendipunkti võrra madalam eelmise

aasta esimese kvartali marginaalist (1 kv 2020: 44,8%). Brutokasumi marginaali vähenemine on tingitud sellest et Eesti turg oli avatud ja müügid kõrgemad jaanuaris ja veebruaris, mis on allahindluste periood.

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid esimeses kvartalis 2 636 tuhat eurot, vähenedes 47% ehk 2 356 tuhat eurot võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Üle 70% vähenenud kuludest on seotud jaeturu kulude vähenemisega. Need on seotud Baltika brändide poodide sulgemisega ja palgatoetuste saamisega poodide töötajatele. Peakontori turustus- ja üldhalduskulud on vähenenud veelgi 396 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kuna peamised muutused peakontoris leidsid aset peale esimest kvartalit 2020.

Muud neto ärikulud olid esimeses kvartalis 234 tuhat eurot. Enamus sellest summast moodustas 250 tuhande euro suurune riigi toetus detsember kuni veebruar käibekapitali katteks. Esimese kvartali ärikahjumiks kujunes 1,655 tuhat eurot, eelmise aasta samal perioodil oli ärikahjum 2,603 tuhat eurot.

Neto finantskulu oli kvartalis 126 tuhat eurot, mis on 140 tuhat eurot vähem kui eelmisel aastal samal perioodil. Finantskulu vähenemine on seotud saneermiskavast tulenevate võlausaldajate intressikandvate võlakohustuste ümberkujundamisest seoses saneerimismenetlusega ja seotud osapooltega seotud kokkulepetest muuta laenu allutatuks.

Kvartali puhaskahjumiks kujunes 1 655 tuhat eurot, võrreldava perioodi tulemus oli puhaskahjum 2 603 tuhat eurot. Seega paranes tulemus 958 tuhande euro võrra kuigi 2020 esimene kvartal oli mõjutatud COVID-19 pandeemiast ainult ühes kuus erinevalt sellest aastast.

FINANTSSEISUND

Seisuga 31 märts 2021 on Baltika Grupi raha ja raha ekvivalendid saldo 356 tuhat eurot (1 427 tuhat eurot seisuga 31 detsember 2020). Raha ja raha ekvivalentide saldo vähenemine on seotud esimese kvartali tegevuskulude finantseerimisega.

Kvartali lõpu seisuga olid Grupi varud kokku 3 651 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta lõpuga võrreldes 184 tuhande euro võrra, st. 5% võrreldes eelmise aasta lõpuga. Summa püsis suhteliselt stabiilsena kuna toimus limiteeritud sisseost ja varude tase jäi optimaalseks vaatamata pikale ootamatule tavapoodide sulgemisele.

Põhivara soetati esimeses kvartalis 61 tuhande euro eest ja kulum oli 171 tuhat eurot. Põhivara jääkväärtus on võrreldes eelmise aasta lõpuga vähenenud 124 tuhande euro võrra ja oli 1 691 tuhat eurot.

Vara kasutusõigus oli seisuga 31 märts 2021 8 079 tuhat eurot. Varad on vähenenud 1 120 tuhande euro võrra võrreldes aasta lõpuga, sealjuures 951 tuhande euro võrra seoses kulumiga, 290 tuhande euro võrra vähenesid lepingud, millest enamus on seotud tootmishoonete rendilepingute lõppemisega läbi restruktureerimise ja uute lepingute summas 121 tuhat eurot.

31. märts 2021 oli kogu võlakohustus 10 407 tuhat eurot, mis tähendab koos arvelduskrediidi muutusega jäi see sarnasele tasemele võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2020: 10 341 tuhat eurot).

Seisuga 31. märts 2021 oli ettevõtte omakapital 1 057 tuhat eurot. Sellega ei ole Baltika Grupi omakapital vastavuses Äriseadustiku 50% aktsiakapitalist nõudele. Kuna esimene kvartal on jaekaubanduses alati kõige raskem kvartal, plaanib Baltika Grupp jätkata situatsiooni jälgimist sellel ootamatul ajal ja vajadusel otsustab õigeaegselt tegevuskava kui situatsioon on selgem ja ei parane.

Esimese kvartali äritegevuse rahavoog oli -29 tuhat eurot (1 kv 2020: -120 tuhat eurot) kuna kogu rendikohustust kaubanduskeskustele turgudel, mis olid suletud, ei tasutud. Investeeringutegevusse panustati esimeses kvartalis 61 tuhat eurot. Finantseerimistegevuse rahavoog näitab 981 tuhat eurot kulu (poodide rent). Grupi esimese kvartali rahavoog kokku oli - 1 071 tuhat eurot (1 kv 2020: 52 tuhat eurot).

Grupi netovõlg (intressi kandvad võlakohustused miinus raha ja raha ekvivalendid) oli 31. märts 2021 seisuga 10 051 tuhat eurot, mis on 1 137 tuhande euro võrra rohkem kui eelmise aasta lõpus. Netovõla suurenemine on peamiselt seotud raha ja raha ekvivalentide vähenemisega seoses esimese kvartali kahjumiga. Netovõla suhe omakapitali seisuga 31. märts 2021 oli 951% (31.12.2020: 329%). Grupi likviidsuskordaja on kvartaliga (31. märts 2021 ja 31. detsember 2020) vähenenud 0,86-lt 0,61-le lühiajaliste varade vähenemise tõttu.

PERSONAL

Baltika Grupis töötas 2021. aasta 31. märtsi seisuga 247 inimest, mis on 30 inimese võrra vähem kui 31. detsembril 2020 (277), sealhulgas jaekaubanduses 195 (31.12.2020: 225) ning peakontoris koos logistikakeskusega 52 (31.12.2020: 52) inimest.

Baltika Grupi töötajatele arvestati 3 kuuga töötasusid summas 880 tuhat eurot (3 kuud 2020: 1,684 tuhat eurot). Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasud ulatusid 203 tuhande euroni (3 kuud 2020: 70 tuhat eurot).

GRUPI PÕHILISED ARVNÄITAJAD (I KVARTAL 2021)

Müügitegevuse arvnäitajad	3 kuud ja 31.03.2021	3 kuud ja 31.03.2020	3 kuud ja 31.03.2019	3 kuud ja 31.03.2018	3 kuud ja 31.03.2017
Müügitulu (EUR tuh.)	2 132	6 137	9 270	10 343	10 757
Jaemüük (EUR tuh.)	1 168	5 385	7 975	8 137	8 524
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	54,8%	87,75%	86,00%	78,70%	79,20%
Ekspordi osatähtsus müügituludes	50,24%	50,24%	53,30%	56,60%	57,70%
Poodide arv jaevõrgus	48	78	91	95	95
Poodide arv	48	78	101	126	128
Jae müügipind (m ²) (perioodi lõpp)	11 649	15 580	17 082	17 642	17 425
Töötajate arv (perioodi lõpp)	247	495	946	1 022	1 047
Brutorentaablus	40,9%	44,8%	47,8%	47,2%	48,8%
EBITDA (EUR tuh.)	-402	525	672	-576	-152
Puhaskasum (-kahjum) (EUR tuh.)	-1 655	-2 474	-1442	-982	-590
EBITDA marginaal	-18,9%	-8,55%	7,20%	-5,60%	-1,40%
Ärirentaablus	-71,8%	-35,97%	-11,60%	-8,30%	-4,40%
Maksueelse kasumi rentaablus	-77,7%	-40,31%	-15,60%	-9,50%	-5,50%
Puhasrentaablus	-77,7%	-40,31%	-15,60%	-9,50%	-5,50%
Varude käibekordaja	0,94	1,37	1,78	2,01	1,99

Muud suhtarvud	3 kuud ja 31.03.2021	3 kuud ja 31.03.2020	3 kuud ja 31.03.2019	3 kuud ja 31.03.2018	3 kuud ja 31.03.2017
Likviidsuskordaja	0,6	0,8	0,5	1,6	1,0
Netovõla ja omakapitali suhe	9509,0%	2823,9%	-1198,3%	190,8%	189,0%
Omakapitali tootlus	-311,6%	-444,7%	-62,8%	-21,8%	-12,9%
Koguvarede tootlus	-8,3%	-9,1%	-8,3%	-5,3%	-3,1%

Suhtarvude valemid

EBITDA = Ärikasum – amortisatsioon ja põhivara mahakandmine

EBITDA marginaal = EBITDA ÷ Müügitulu

Brutorentaablus = (Müügitulu – Müüdud kaupade kulu) ÷ Müügitulu

Ärirentaablus = Ärikasum ÷ Müügitulu

Maksueelse kasumi rentaablus = Kasum enne tulumaksu ÷ Müügitulu

Puhasrentaablus = Puhaskasum (emaettevõtja osa) ÷ Müügitulu

Likviidsuskordaja = Käibevara ÷ Lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja = Müüdud kaupade kulu ÷ Keskmised varud*

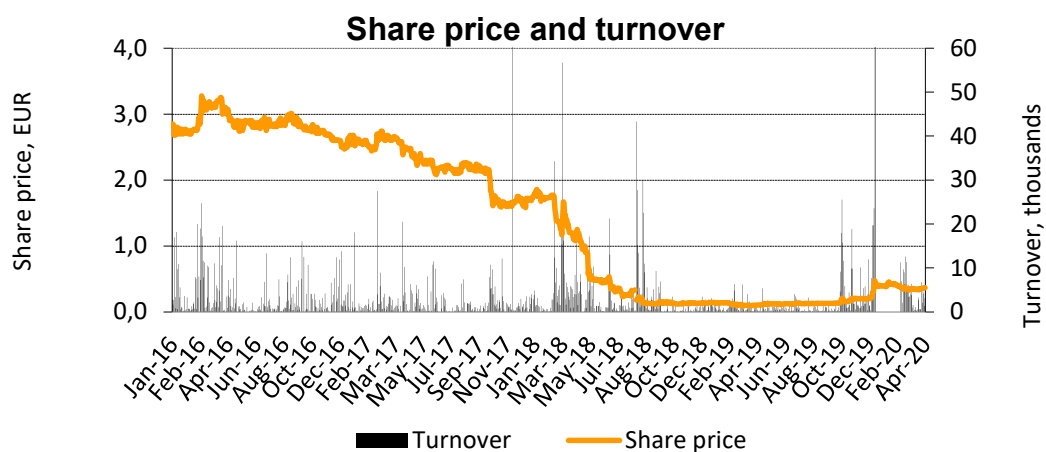
Netovõla ja omakapitali suhe = (Intressi kandvad võlakohustused – raha ekvivalendid) ÷ Omakapital

Omakapitali tootlus = Puhaskasum ÷ Keskmised omakapital*

Koguvarede tootlus = Puhaskasum ÷ Keskmised koguvare*

*12 kuu keskmine

AKTSIA HIND JA KÄIVE



JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE

Juhatus kinnitab, et tegevusaruanne annab õige ja õiglase ülevaate aruandeperioodi jooksul toimunud olulistest sündmustest ning nende mõjust lühendatud raamatupidamisaruandele, sisaldab majandusaasta järeljäänud perioodi peamiste riskide ja kahtluste kirjeldust ning kajastab olulise tähtsusega tehinguid seotud osapooltega.



Flavio Perini
Juhatuse esimees, tegevjuht
16. aprill 2021



Triinu Tarkin
Juhatuse liige, finantsjuht
16. aprill 2021

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 12-32 toodud AS Baltika 2021. aasta esimese kvartali raamatupidamise vahearuande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. vahearuande koostamisel kasutatavad raamatupidamise arvestuspõhimõtted ning teabe esitusviis on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;
2. vahearuanne annab õige ja õiglase ülevaate emaettevõtte ja konsolideerimisse kaasatud äriühingute kui terviku varadest, kohustustest, finantsseisundist, majandustulemustest ning rahavoogudest;
3. grupp on jätkuvalt tegutsev.



Flavio Perini
Juhatuse esimees, tegevjuht
16. aprill 2021



Triinu Tarkin
Juhatuse liige, finantsjuht
16. aprill 2021

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

	Lisa	31.03.2021	31.12.2020
VARA			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid	3	356	1 427
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	4	205	318
Varud	5	3 651	3 467
Käibevara kokku		4 212	5 212
Põhivara			
Edasilükkunud tulumaksuvara		140	140
Muu pikaajaline vara	4	124	111
Materiaalne põhivara	6	1 082	1 218
Vara kasutusõigus	8	8 079	9 199
Immateriaalne põhivara	7	609	597
Põhivara kokku		10 034	11 255
VARA KOKKU		14 246	16 477
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9	347	252
Rendikohustis	8	3 139	3 127
Võlad hankijatele ja muud kohustused	10,11	3 479	3 019
Lühiajalised kohustused kokku		6 959	6 398
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused	9	883	874
Rendikohustis	8	5 341	6 493
Pikaajalised kohustused kokku		6 224	7 367
KOHUSTUSED KOKKU		13 189	13 765
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	12	5 408	5 408
Reservid	12	3 931	3 931
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-6 627	-6 250
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-1 655	- 377
OMAKAPITAL KOKKU		1 057	2 712
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		14 246	16 477

KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA KOONDKASUMIARUANNE

	Lisa	1 kv 2021	1 kv 2020
Müügitulu	13,14	2 132	6 137
Müüdud kaupade kulu	15	-1 259	-3 390
Brutokasum		873	2 747
Turustuskulud	16	-2 141	-4 200
Üldhalduskulud	17	-495	-792
Muud äritulud (-kulud)	18	234	37
Ärikasum (-kahjum)		-1 529	-2 474
Finantskulud	19	-126	-266
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		-1 655	-2 603
Tulumaks		0	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-1 655	-2 603
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	20	-0,03	-0,05
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	20	-0,03	-0,05

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	1 kv 2021	1 kv 2020
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-1 529	-2 208
Korrigeerimised:			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ning väärtuse langus	15-17	1 101	1 682
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		28	31
Muud mitterahalised korrigeerimised		0	165
Muutused käibekapitalis:			
Nõuded ostjatele ja muud nõuded saldo muutus	4	100	-132
Varude saldo muutus	5	-184	-391
Võlad hankijatele ja muud kohustused saldo muutus	10	460	796
Makstud intressid ja muud finantskulud		-5	-63
Rahavood äritegevusest kokku		-29	-120
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	6, 7	-61	84
Põhivara müük		0	33
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-61	117
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	0	1 000
Laenude tagasimaksed	9	0	-116
Arvelduskrediidi saldo muutus	9	66	1 094
Makstud kapitalirendimaksed	8	-2	0
Rendikohustuse tagasimaksed, põhiosa	8	-932	-1 731
Rendikohustuse tagasimaksed, intress	8	-113	-195
Rahavood finantseerimisest kokku		-981	52
Rahavood kokku		-1 071	49
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	1 427	215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	356	264
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 071	49

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2019	5 408	4 045	-6 250	3 203
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-2 474	-2 474
Kokku aruandeperioodi koondkahjum	0	0	-2 474	-2 474
Saldo 31.03.2020	5 408	4 045	-8 724	729
Saldo 31.12.2020	5 408	3 931	-6 627	2 712
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-1 655	-1 655
Kokku aruandeperioodi koondkahjum	0	0	-1 655	-1 655
Saldo 31.03.2021	5 408	3 931	-8 282	1 057

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD**LISA 1 Raamatupidamise vahearuande koostamisel kasutatud põhimõtted**

Baltika Grupp, mille emaettevõtte on AS Baltika, on rahvusvaheline rõivakaubandusgrupp, mis arendab ja opereerib rõivabrände: Monton, Baltman ja Ivo Nikkolo. Baltika kasutab vertikaalselt integreeritud ärimudelit, mis ühendab rõivakollektsioonide loomise, hankeahela juhtimise, logistika ja hulgi- ning jaekaubanduse. AS Baltika aktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna Börsil. AS Baltika suuraktsionär ja ainus, kellele kuulub üle 20% aktsiatest (lisa 12), on KJK Fund Sicav-SIF (ING Luxembourg S.A kontrol).

2021. aasta 31. märtsi seisuga koostatud Grupi konsolideeritud lühendatud esimese kvartali raamatupidamise vahearuanne on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standardiga IAS 34 „Vahearuanne“ nagu see on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Vahearuanne tuleks lugeda koos Grupi viimase avalikustatud 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta aruandega, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). Vahearuanne koostamisel on kasutatud samasid arvestusmeetodeid ja -põhimõtteid nagu Grupi 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta aruandes.

Käesolev vahearuanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui ei ole viidatud teisiti.

Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt ning sisaldab ainult Grupi konsolideeritud aruandeid ja ei sisalda kogu informatsiooni, mis on vajalik raamatupidamise aastaaruande esitamiseks.

LISA 2 Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub Grupp kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Grupi kasumlikkusele. Risk on Grupi juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. Emaettevõtte juhatuse hinnangul on kõik riskid Grupi jaoks olulised. Grupp kasutab teatavate riskide maandamiseks jaehindade reguleerimise võimalust, kulubaasi vähendamist ning vajadusel ka grupisiseste tehingute ümberstruktureerimist.

Grupi riskijuhtimise aluseks on Nasdaq Tallinna börsi, Finantsinspektsiooni ja teiste regulatiivsete organite poolt seatud nõuded, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määramist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on Emaettevõtte juhatusel. Emaettevõtte nõukogu teostab järelevalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Tururisk**Valuutarisk**

2021. ja 2020. aasta aruandeperioodil toimusid müügid eurodes. Grupi valuutarisk on seotud välisvaluutas teostatavate ostudega. Valdav osa toodangu jaoks vajaminevast põhimaterjalist ostetakse Euroopa Liidust ja valmistoodangut väljastpoolt Euroopa Liitu. Olulisemad ostuvaluutad on EUR (euro) ja USD (USA dollar).

Grupi tulemusi mõjutab välisvaluuta kursside kõikumine euro suhtes. Aruandeperioodi keskmiste valuutakursside muutuse mõju euro suhtes oli järgmine:

Keskmine kursid	1 kv 2021	1 kv 2020
USD (USA dollar)	9,26%	-2,91%

Muutused bilansipäeva valuutakurssides euro suhtes olid järgmised:

Bilansipäeva kursid (31.03.2021; 31.12.2020)

USD (USA dollar)	-3,56%
------------------	--------

Raha ja selle ekvivalendid (Lisa 3), nõuded ostjatele (Lisa 4) ning võlakohustused (Lisa 9) on eurodes ja seetõttu ei ole valuutariskile avatud. Võlad hankijatele (Lisa 10) on ka välisvaluutas ning seetõttu valuutariskile avatud.

Juhatus jälgib valuutakursside kõikumist pidevalt ning hindab, kas kursside muutused ületavad Grupi sätestatud riskitaluvuse määra. Riski vähendamiseks kasutatakse võimalusel välisvaluutas fikseeritud nõuete laekumisest saadavaid vahendeid samas valuutas fikseeritud kohustuste tasumiseks.

Intressirisk

Kuna Grupi raha ja raha ekvivalendid on hoiustatud fikseeritud intressimääraga ja Grupil puuduvad muud olulised intressi kandvad varad, ei mõjuta turu intressimäärade muutus Grupi tulusid ega äritegevuse rahavoogu.

Grupi rahavoo intressirisk on peamiselt seotud lühiajaliste ja pikaajaliste võlakohustustega, mis kannavad ujuvat intressimäära. Intressirisk on eelkõige seotud Euribor-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Grupi riskimarginaalid ei ole oluliselt muutunud ning vastavad turutingimustele.

Pikaajalised võlakohustused seisuga 31. märts 2021 summas 747 tuhat eurot ja seisuga 31. detsember 2020 summas 778 tuhat eurot kandsid kuue kuu Euribor-il põhinevat fikseeritud intressimäära. Ülejäänud pikaajalised võlakohustused seisuga 31. märts 2021 summas 8 079 tuhat eurot (31. detsember 2020 9 199 eurot) on IFRS 16 kohaselt kajastatud rendikohustuste nüüdisväärtus, mille diskonteerimisel on kasutatud keskmist intressi 5%. Intressiriski mõju Grupi majandustulemusele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Aruandeaastal ja sellele eelnenud majandusaastal on juhtkond hinnanud ja teadvustanud intressiriski ulatust, kuid ei ole sõlmitud tehinguid intressiriski maandamiseks finantsinstrumentidega, kuna juhtkonna hinnangul on intressiriski ulatus ebaoluline.

Hinnarisk

Grupp ei ole avatud hinnariskile seoses finantsinstrumentidega, kuna ei omata investeeringuid omakapitaliinstrumentidesse.

Krediidirisk

Grupi krediidirisk tuleneb rahast ja raha ekvivalentidest, deposiitidest pankades ja finantsasutustes ning nõuetest ostjatele.

Raha ja raha ekvivalendid

Grupp aktsepteerib pikaajaliste koostööpartneritena Balti riikides ja Soomes peamiselt krediidireitinguga „A“ hinnatud pankasid ja finantseerimisasutusi.

Nõuded ostjatele

Maksimaalne nõuetest ostjatele (lisa 4) ning muudest pikaajalistest varadest (lisa 4) tulenev krediidiriski väljendav summa peale allahindlusi seisuga 31. märts 2021 oli 93 tuhat eurot (31. detsember 2020: 230 tuhat eurot).

Müük jaeklientidele toimub reeglina kas sularahas või tuntud pankade maksekaartidega – seega ei kaasne jaeklientidega krediidiriski, välja arvatud risk, mis tuleneb pankadest ja finantseerimisasutustest, keda Grupp on aktsepteerinud lepingupartneritena.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on võimalik risk, et Grupil on piiratud või ebapiisavad rahalised vahendid, et täita Grupi tegevusest tulenevaid kohustusi. Juhatus jälgib pidevalt rahavooprognoose, et hinnata Grupi rahaliste

vahendite olemasolu ja piisavust võetud kohustuste täitmiseks ning Grupi strateegiliste eesmärkide finantseerimiseks.

Grupi käibekapital on rendiarvestuse tulemusena aasta lõpu seisuga negatiivne. IFRS 16 -st tulenevalt kajastatakse seisuga 31. detsember 2020.a. järgmise 12 kuu rendimaksud lühiajaliste kohustustena, samas kui rendivara on oma olemuselt pühivara.

Likviidsusriski maandamiseks kasutab Grupp erinevaid finantseerimise allikaid, milleks on pangalaenu, arvelduskrediit, võlakirjade emitteerimine, täiendavate aktsiate emitteerimine ja jälgib regulaarselt nõuete laekumist ja ostu- ja müügilepingute tingimusi.

Arvelduskrediidi kasutamata summa seisuga 31. märts 2021 oli 2 934 tuhat eurot (31. detsember 2020: 3 000 tuhat eurot). Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne käibekapital Grupile raskusi kohustuste täitmisel 2021. aastal.

Finantskohustused maksetähtaegade lõikes seisuga 31. märts 2021

	Diskonteerimata rahavood ¹			
	Saldo	1-12 kuud	1-5 aastat	Kokku
Laenu (lisa 9) ²	1 207	342	892	1 234
Rendikohustis (lisa 8)	8 480	3 574	6 744	10 318
Võlad hankijatele (lisa 10)	1 621	1 621	0	1 621
Muud finantskohustused	128	128	0	128
Kokku	11 436	5 665	7 636	13 301

Finantskohustused maksetähtaegade lõikes seisuga 31. detsember 2020

	Diskonteerimata rahavood ¹			
	Saldo	1-12 kuud	1-5 aastat	Kokku
Laenu (lisa 9) ²	1 101	246	869	1 115
Rendikohustis (lisa 8)	9 620	3 761	6 650	10 411
Võlad hankijatele (lisa 10)	1 044	999	45	1 044
Muud finantskohustused	60	60	0	60
Kokku	11 825	5 066	7 564	12 630

¹Euribor-il põhinevate ujuva intressimääraga kohustuste täitmisest tulenevate rahavoogude prognoosimisel on kasutatud Euribor-i spot kurssi.

²Arvelduskrediit on klassifitseeritud laenuna, mille täitmine on vastavalt lepingulisele tagasimakse tähtajale.

Tegevusrisk

Enim mõjutavad Grupi tegevust majanduse tsüklilisus sihtturgudel ja muutused konkurentsitasemetes, samuti konkreetsete turgudega seotud riskid.

Riskide maandamiseks püüab Grupp tegutseda paindlikult jälgides pidevalt müügimahtusid ja konkurentide tegevust, tehes vajadusel muudatusi hinnatasemetes, turundustegevuses ja pakutavates kollektsoonides. Lisaks tsentraalsele informatsiooni kogumisele ja hindamisele on analüüsil ja tegevuse planeerimisel oluline roll igal sihtturul asuval turuorganisatsioonil, mis ühelt poolt võimaldab saada kiire ja vahetu tagasiside turul toimuvast ning teiselt poolt arvestada adekvaatselt kohalike oludega.

Kuna paindlikkuse suurendamisel on oluline roll Grupi konkurentsivõime tõstmisel, tehakse pidevaid pingutusi olulisemate äriprotsesside tsükliajade lühendamiseks ja võimalike hälvete mõju minimeerimiseks. Avatus muutustele ja kiire reageerimine võimaldavad parandada varude kogust ja struktuuri ning kollektsoonide vastavust tarbijate ootustele. Grupi ärimudel oli kallid ja püsikulude osatähtsus suur, mis tegi reageerimise väliskeskkonna mõjudele ja nõudlusele raskeks. Seetõttu on Grupp lõpule viimas muudatusi ärimudelis, juhtimisstruktuuris, protseduurides ja infosüsteemides.

Grupp on muutmas oma hankebaasi, sulgenud oma tootmisüksused ning oluliselt vähendanud püsikulusid ja jätkab sellega.

Olulisimaks tegevusriskiks on risk, et Grupp ei suuda luua tarbijate ootustele vastavaid kollektsioone ja et kaupu ei ole võimalik soovitud ajal ja koguses müüa. Hea tootekollektsiooni tagamiseks on Grupis loodud tugev tunnustust leidnud disainerite meeskond, kes jälgib ja on pidevalt kursis moetrendidega rahvusvaheliselt tunnustatud kanalite kaudu.

Rõivaste müügil on paratamatuks riskiteguriks ilm. Kollektsoonid luuakse ja müügitahud ning müügi ajastamine planeeritakse eeldusel, et sihtturul valitseb hooajale tavapärane ilm – keskmisest oluliselt erinevate ilmastikutingimuste korral võib müügitulemus planeeritust märgatavalt erineda.

Grupi ostjad võivad samuti mõjutatud olla ebasoodsast finants- ja majanduskeskkonnast, mis võib omakorda avaldada mõju nende võimele tasuda oma võlgasid. Keerulisemad äritegevuse ja majanduslikud tingimused võivad samuti omada mõju juhtkonna antud hinnangutele rahavoo prognooside ning rahaliste ja mitterahaliste finantsvarade väärtuse osas. Kättesaadava info osas on juhtkond korrigeerinud väärtuse prognoose vastavalt. Siiski ei ole võimalik juhtkonnal usaldusväärselt hinnata edasist finantsturgude likviidsuse halvenemise ja valuuta- ning aktsiaturgude suurenenud volatiilsuse mõju grupi finantsseisundile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et toetada Grupi jätkusuutlikkust ja äritegevuse arenemist praegustes tingimustes.

Koroonaviiruse mõju

Suurim mõju COVID-19 levikul oli Balti riikide ja kogu maailma majanduskeskkonnale ning seega ka kontserni majandustulemustele. Balti riikides rakendati 2020. aasta märtsis laiaulatuslikult erinevaid viiruse leviku tõkestamise meetmeid ja need töid drastilisi muutusi praeguses eluviisis ja majanduskeskkonnas, mõjutades seeläbi kontserni ettevõtete igapäevast tööd.

Alates 2020. aastast on tekkinud COVID-19-ga seotud uus risk s.o. kaupluste sulgemise oht riigis kehtivate piirangute tõttu. 2020 aasta kevadel olid poed suletud Lätis nädalavahetuse tihti ligi kaks kuud, täielikult Leedus poolteist kuud ja Eestis ligi kaks kuud. Talve alguses suleti täielikult poed detsembri keskel Lätis ja Leedus ning need on jätkuvalt suletud käesoleva aruande kirjutamise ajal. Eestis suleti poed teistkordselt alles 2021 aasta märtsi keskel. Aruande välja andmise ajal on poodide sulgemine kehtestatud Leedus kuni 31. märts 2021, Lätis 6. aprill 2021 ja Eestis 11. aprill 2021. E-pood on samal ajal töötanud kogu aeg. Antud risk varieerub erinevatel tingimustel, mis võivad mõjutada Grupi tulemusi: kas mõnel kauplusel on otsepääsud tänaval, kas tütarettevõtte ja / või kontsern on valitsuse toetuse saamiseks vastavuses olev, kui kaua on kauplused 2021. aastal suletud riiklike piirangute tõttu. Nimetatud risk mõjutab laovarude haldamist, kulude haldamist jne. E-kaubanduse müügi kasv ei kompenseerinud Baltika Grupi füüsiliste jaekaupluste müügi vähenemist. Koroonaviirusega seoses on olnud müügi vähenemine (vt lisa 14), üürikulude vähenemine valitsuse toetuste abil (vt lisa 16) ja palgafondi vähenemine valitsuse toetuse kaudu (vt lisa 16 ja 17).

2020. aastal on oluliseks riskiks koroonaviiruse (COVID-19) levik ja tarnete ebakindlus Hiinast, mis on üks suuremaid hankeriike. Antud riski vähendatakse märkimisväärselt tarnides 2021. aastal rohkem lähiriikidest.

Baltika Grupp jälgib järjekindlalt muutuvaid riskihinnanguid ja analüüsib viiruse mõju pidevalt. Juhtkonna hinnangul ei realiseeru koroonaviirusest tulenevad riskimõjud 2021. aastal selliselt, mis seaks ohtu grupi tegevuse jätkuvuse.

Kapitali juhtimine

Grupi peamiseks eesmärgiks kapitali juhtimisel on tagada Grupi jätkusuutlikkus, et kindlustada tulu aktsionäridele ja hüved teistele huvigruppidele ning säilitada seejuures optimaalne kapitali struktuur vähendamaks kapitali hinda. Selleks, et säilitada või parandada kapitali struktuuri, on Grupil võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, tagastada aktsionäridele sisse makstud aktsiakapitali, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

Pangalaenuleping sätestab teatud piiranguid ja teavitamiskohustusi dividendide maksmise, aktsiakapitali muutuste ja täiendava kapitali kaasamise osas.

Äriseadustik seab piirangu omakapitalile – omakapital peab olema vähemalt 50% aktsiakapitalist.

Grupp kasutab kapitali jälgimiseks netovõla ja omakapitali suhet. Netovõla ja omakapitali suhe arvutatakse netovõla suhtena omakapitali. Netovõlg saadakse raha ja raha ekvivalentide lahutamisel kogu intressikandvatest võlakohustustest.

Grupi netovõla ja omakapitali suhe

	31.03.2021	31.12.2020
Intressikandvad võlakohustused (lisa 8, 9)	10 407	10 341
Raha ja raha ekvivalendid (lisa 3)	-356	-1 427
Netovõlg	10 051	8 914
Omakapital	1 057	2 712
Netovõla ja omakapitali suhe	951%	329%

Õiglase väärtus

Grupi hinnangul ei erine konsolideeritud finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised väärtused seisuga 31. märts 2021 ja 31. detsember 2020 oluliselt nende õiglasest väärtusest.

Nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja kuna nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on lühiajalised, on juhtkonna hinnangul nende bilansiline väärtus lähedane nende õiglasele väärtustele.

Ujuva intressimääraga pikaajaliste võlakohustuste intressimäär muutub vastavalt turu intressimäärade kõikumistele, mistõttu kohandatakse võlakohustustele õiglase väärtuse arvutamisel rahavoogude mudelis kasutatud diskontomäär. Grupi riskimarginaalid ei ole aruandeperioodil oluliselt muutunud ning vastavad turutingimustele. Fikseeritud intressimääraga pikaajalised laenud kajastatakse diskonteeritud nüüdiseväärtuses, diskonteerides tuleviku lepingulisi rahavooge, kasutades turu intressimäär, mis on Grupile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel. Eelnevast tulenevalt hindab juhatus, et pikaajaliste kohustuste õiglase väärtus ei erine oluliselt nende bilansilisest väärtusest. Finantskohustuste õiglase väärtus määratakse diskonteeritud tuleviku lepinguliste rahavoogude baasil, kasutades turu intressimäär, mis on Grupile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel.

LISA 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.03.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	35	34
Pangakontod ja üleöödeposiidid	321	1 393
Kokku	356	1 427

Raha ja raha ekvivalendid on kõik eurodes.

LISA 4 Nõuded ostjatele ja muud nõuded

Lühiajalised nõuded ostjatele ja muud nõuded	31.03.2021	31.12.2020
Nõuded ostjatele, neto	93	230
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	82	79
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded, sh käibemaks	24	1
Muud lühiajalised nõuded	6	8
Kokku	205	318
Muud pikaajalised varad		
Pikaajaline rendi ettemaks	124	111
Kokku	124	111

Nõuded ostjatele ja muud nõuded on kõik eurodes.

Nõuded ostjatele geograafiliste (kliendi asukoht) regioonide ja maksetähtaegade lõikes

31.03.2021	Balti regioon	Ida-Euroopa regioon	Kokku
Maksetähtaeg tulevikus	91	0	91
Kuni 1 kuu üle tähtaja	0	0	0
1-3 kuud üle tähtaja	0	0	0
3-6 kuud üle tähtaja	0	0	0
Rohkem kui 6 kuud üle tähtaja	2	0	2
Kokku	93	0	93

31.12.2020	Balti regioon	Ida-Euroopa regioon	Kokku
Maksetähtaeg tulevikus	213	0	213
Kuni 1 kuu üle tähtaja	0	0	0
1-3 kuud üle tähtaja	6	0	6
3-6 kuud üle tähtaja	0	0	0
Rohkem kui 6 kuud üle tähtaja	9	2	11
Kokku	228	2	230

LISA 5 Varud

	31.03.2021	31.12.2020
Kangas ja furnituur	50	53
Kangas ja furnituur allahindlus	-50	-53
Valmistoodang ja ostetud kaup müügiks	3 657	3 587
Valmistoodangu ja ostukauba allahindlus	-130	-250
Ettemaksed hankijatele	124	130
Kokku	3 651	3 467

LISA 6 Materiaalne põhivara

	Hooned ja ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Ettemaksed, kasutusele võtmata põhivarad	Kokku
31 Detsember 2019					
Soetusmaksumus	2 746	1 004	4 235	5	7 990
Akumuleeritud kulum	-1 987	-856	-3 464	0	-6 307
Jääkväärtus	759	148	771	5	1 683
Soetatud	6	2	3	35	46
Müüdud ja maha kantud	0	0	-3	0	-3
Kulum	-86	-15	-87	0	-188
31 Märts 2020					
Soetusmaksumus	2 618	975	4 064	40	7 697
Akumuleeritud kulum	-1 939	-840	-3 380	0	-6 159
Jääkväärtus	679	135	684	40	1 538
31 Detsember 2020					
Soetusmaksumus	2 384	937	3 703	0	7 024
Akumuleeritud kulum	-1 794	-843	-3 169	0	-5 806
Jääkväärtus	590	94	534	0	1 218
Soetatud	15	0	14	0	29
Müüdud ja maha kantud	-6	-2	-5	0	-13
Kulum	-65	-31	-55	0	-151
31 Märts 2021					
Soetusmaksumus	2 206	927	3 438	0	6 571
Akumuleeritud kulum	-1 672	-866	-2 951	0	-5 489
Jääkväärtus	534	61	487	0	1 082

LISA 7 Immateriaalne põhivara

	Litsentsid, tarkvara ja muu	Kaubamärgid	Ettemaksed	Firmaväärtus	Kokku
31 Detsember 2019					
Soetusmaksumus	885	643	46	154	1 728
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-763	-429	0	0	-1 192
Jääkväärtus	122	214	46	154	536
Soetatud	28	0	10	0	38
Müüdud, maha kantud, alla hinnatud	0	0	-5	0	-5
Amortisatsioon	-4	-8	0	0	-12
31 Märts 2020					
Soetusmaksumus	913	643	51	154	1 761
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-767	-437	0	0	-1 204

Jääkväärtus	146	206	51	154	557
31 Detsember 2020					
Soetusmaksumus	974	643	73	154	1 844
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-786	-461	0	0	-1 247
Jääkväärtus	188	182	73	154	597
Soetatud	0	0	32	0	32
Amortisatsioon	-12	-8	0	0	-20
31 Märts 2021					
Soetusmaksumus	974	643	105	154	1 876
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-798	-469	0	0	-1 267
Jääkväärtus	176	174	105	154	609

LISA 8 Rendilepingud

Käesolevas lisas on esitatud informatsioon rendilepingute kohta, kus Grupp on rentnik

Finantsseisundi aruandes kajastatud summad

Grupi konsolideeritud finantsseisundi aruandes on kajastatud järgmised varad seoses rendilepingutega:

	Vara kasutusõigus
Jääkväärtus 31.12.2019	16 040
Kulum	366
Lisandumised	0
Allahindlus	-1 481
Jääkväärtus 31.03.2020	14 925
Jääkväärtus 31.12.2020	9 199
Lisandumised	121
Lõpetamised	-290
Kulum	-951
Jääkväärtus 31.03.2021	8 079

Kasutusõigusega varad hõlmavad ainult kontorite ja äripindade rendilepinguid.

	31.03.2021	31.12.2020
Rendikohustis		
Lühiajaline rendikohustis	3 139	3 127
Pikaajaline rendikohustis	5 341	6 493
Rendikohustis kokku	8 480	9 620

Lisainformatsioon tulevaste perioodide rendimaksete kohta tähtaegade lõikes on esitatud lisas 2.

Kasumiaruandes kajastatud summad

Grupi konsolideeritud kasumi- ja koondkasumiaruanne sisaldab järgmiseid rendilepingutega seotud summasid:

	1kv 2021	1kv 2020
Intressikulu (kajastatud finantskulude all, lisa 19)	113	195
Amortisatsioonikulu (kajastatud tegevuskulude all, lisad 15-17)	951	1 481
Kokku	1 064	1 676

2021. aasta I kvartali pikaajaliste rentidega seotud raha väljamaksed kokku olid summas 1 084 tuhat eurot (1 kvartal 2020: 1 665 tuhat eurot).

Hoonete ja Äripindade rendilepingud on enamasti sõlmitud fikseeritud perioodiks, keskmiselt 5 aastaks, ning sisaldavad reeglina ka pikendamise ja katkestamise õigusi. Renditingimused räägitakse läbi individuaalsel baasil ning võivad sisaldada erinevaid tingimusi.

LISA 9 Võlakohustused

	31.03.2021	31.12.2020
Lühiajalised võlakohustused		
Pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	324	227
Kapitalirendikohustused	23	25
Kokku	347	252
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajalised pangalaenud	681	778
Pikaajaline arvelduskrediit	66	0
Muud pikaajalised kohustused	136	96
Kokku	883	874
Kokku võlakohustused	1 230	1 126

Aruandeperioodil tasus Grupp pangalaenu makseid summas 0 eurot (1 kv 2020: 116 tuhat eurot). Arvelduskrediiti oli seisuga 31. märts 2021 kasutatud 66 tuhat eurot (31. detsember 2020: 0 eurot).

Aruandeperioodi kõikide intressikandvate kohustuste intressikulu moodustas 126 tuhat eurot (1 kv 2020: 266 tuhat eurot) 113 tuhat eurot vastavalt IFRS 16-le kajastatud rendikohustustelt (1 kv 2020: 196 tuhat eurot).

Muutused 2020. aastal

2019.a. novembris allkirjastasid ettevõtte suuraksionär KJK Fund Sicav-SIF ja AS Baltika laenulepingu uue muudatuse, mille kohaselt annab KJK Fund Sicav-SIF täiendavalt 1000 tuhat eurot laenu intressimääraga 6% aastas ja tagasimakse kuupäev on 2022.a. mais. Laen võeti kasutusele 2020. aasta esimeses kvartalis.

Vastavalt 19. juunil 2020 kinnitatud võlausaldajate nõuete ümberkorraldamise kavale pikendati arvelduslaenu lepingut (summas 3 000 tuhat eurot) kuni 31.12.2023 ja muudeti investeerimislaenu tagasimaksegraafikut viisil, et tagasimakseid tehakse alates 2021. aasta juunist kuni detsembrini 2023.

Augustis sõlmisid ettevõtte suuraksionär KJK Fund Sicav-SIF ja AS Baltika laenulepingu uue muudatuse, mille kohaselt annab KJK Fund Sicav-SIF 2550 tuhande euro suuruse laenu intressimääraga 6% aastas ja tagasimaksekuupäev on 2024.a. detsembris. Laen kanti üle septembris 2020.

Detsembris allkirjastati laenulepingu muudatus, mille kohaselt alates 2020. aasta detsembrist on ülalnimetatud 2 550 tuhande euro suurune laen intressita, tagasimaksekuupäev ei ole fikseeritud ning liigitatakse seetõttu allutatud laenuks, mis on kajastatud omakapitalis.

Grupi intressikandvad laenud seisuga 31. märts 2021

	Keskmine riskipreemia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenud (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	1 071
Kokku		1 071

Grupi intressikandvad laenud ja võlakirjad seisuga 31. detsember 2020

	Keskmine riskipreemia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenud (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	1 006
Kokku		1 006

LISA 10 Võlad hankijatele ja muud kohustused

	31.03.2021	31.12.2020
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	1 621	1 044
Maksukohustused, sh	908	1 203
isiku tulumaks	173	164
sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	405	406
käibemaks	330	633
Võlad töövõtjatele ¹	589	391
Muud lühiajalised võlad	105	35
Muud viitvõlad	115	18
Ostjate ettemaksed	70	98
Kokku	3 408	2 789

¹Võlad töövõtjatele sisaldavad palgavõlga ja kogunenud puhkusetasu kohustust.

Võlad hankijatele ning muud viitvõlad alusvaluutade lõikes

	31.03.2021	31.12.2020
EUR (euro)	1 587	940
USD (USA dollar)	149	122
Kokku	1 736	1 062

LISA 11 Eraldised

	31.03.2021	31.12.2020
Muud eraldised ¹	71	230
Kokku	71	230

¹Muud eraldised sisaldab 2021 suletavate poodide kulude reservi.

Kasutatud hinnangud

Eraldise moodustamiseks kasutab juhtkond hinnanguid nagu neid on kirjeldatud Grupi 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta aruandes.

LISA 12 Omakapital
Aktsiakapital ja reservid

	31.03.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	5 408	5 408
Aktsiate arv (tk)	54 079 485	54 079 485
Aktsia nimiväärtus (EUR)	0,10	0,10
Muud reservid ¹	3 931	3 931

Seisuga 31. märts 2021 oli põhikirja järgselt ettevõtte minimaalne aktsiakapital 2 000 tuhat eurot ja maksimaalne aktsiakapital 8 000 tuhat eurot, seisuga 31. detsember 2020 oli põhikirja järgselt ettevõtte

minimaalne aktsiakapital 2 000 tuhat eurot ja maksimaalne aktsiakapital 8 000 tuhat eurot. Nii 31. märts 2021 kui ka 31. detsember 2020 koosnes aktsiakapital ainult lihtaktsiatest, mis olid kõik noteeritud Tallinna Börsil ning kõigi emiteeritud aktsiate eest on tasutud.

Muutused 2020. aastal

Vastavalt 19. juunil 2020 heaks kiidetud võlausaldajate nõuete ümberkorraldamiskavale vähendati KJK-Fund SICAV-SIF laenu 4 045 tuhandelt eurolt 820 tuhandele eurole.

30. detsembril allkirjastati KJK Fund SICAV-SIF-i ja tema valdusettevõttega sõlmitud laenulepingute muudatused ning summas 3 931 tuhat eurot klassifitseeriti allutatud laenuksena.

¹Muud reservid summas 3 931 tuhat eurot on seisuga 31. märts 2021 ja 31. Detsember 2020 KJK Sicav-SIF-i intressita laen ilma kindla tagasimakse kuupäevata.

Aktsionäride struktuur seisuga 31. märts 2021

	Aktsiate arv	Osalus
1. ING Luxembourg S.A.	48 526 500	89,73%
2. Clearstream Banking AG	1 070 500	1,98%
3. Juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed Nõukogu liikmetega seotud ülal nimetatud ettevõtted	231 578	0,43%
4. Teised aktsionärid	4 250 907	7,86%
Kokku	54 079 485	100%

Aktsionäride struktuur seisuga 31. detsember 2020

	Aktsiate arv	Osalus
1. ING Luxembourg S.A.	48 526 500	89,73%
2. Clearstream Banking AG	1 070 500	1,98%
3. Juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed Nõukogu liikmetega seotud ülal nimetatud ettevõtted	231 578	0,43%
4. Teised aktsionärid	4 250 907	7,86%
Kokku	54 079 485	100%

Grupi Emaettevõtte lihtaktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna börsil. Seoses aktsiakapitali suurendamise kandmisega äriregistrisse 13. augustil 2019 suurenes KJK Fund Sicav-SIF (ING Luxembourg S.A. AIF ACCOUNT kontol) osalus Baltika AS's ning temast sai kontrolli omav aktsionär (osalus 89,73%).

LISA 13 Segmendid

Grupi kõrgeimaks äriotsustajaks on emaettevõtte AS Baltika juhatus. Emaettevõtte juhatus jälgib Grupi sisemisi aruandeid hindamaks tulemuslikkust ja langetamaks otsuseid ressursside jaotamise osas. Juhatus on määranud ärisegmentid antud aruannete alusel.

Emaettevõtte juhatus hindab äritegevust tegevusvaldkonniti, milleks on jaekaubandus, e-kaubandus ja kõik muud valdkonnad (sealhulgas hulgimüük, frantsiisimüük, konsignatsioonimüük). Jaekaubanduse segment hõlmab kõiki riike, mis on koondatud raporteeritavateks segmentideks, kuna neil on sarnased majanduslikud tunnused ja nad vastavad muudele IFRS 8 toodud segmentideks liitmise tunnustele.

Segmentide kirjeldus ja peamised tegevusvaldkonnad:

- Jaekaubandus hõlmab tegevust Eestis, Lätis ja Leedus. Kuigi juhatus jälgib sisemisi aruandeid ka iga regiooni kohta, on riigid agregeeritud üheks raporteeritavaks segmentideks, kuna neil on sarnased majanduslikud tunnused. Kõik riigid müüvad samu tooteid sarnastele kliendiklassidele ning kasutavad sama tootmise protsessi ning turustusmeetodit.

- E-kaubanduse segment - sisaldab veebimüüki. Suurim müük toimub Baltikumis. E-poes ja jaekauplustes on täpselt samad kaubad. E-POS-süsteem võimaldab tarbijal teha ostu jaekaupluses ka siis, kui vastavat toodet või sobivat numbrit pole poes saada. Pärast ostmist toimetatakse toode sarnaselt e-poes tehtud tellimusele kliendi valitud pakiautomaati, parandades seeläbi toodete kättesaadavust.
- Kõik muud segmendid sisaldavad müüki äriklientidele (hulgi-, frantsiisi- ja konsignatsioonipartnerid), materjalide ja õmblusteenuse müüki. Nende segmentide näitajad on väiksemad, kui IFRS 8's toodud raporteeritava segmenti kvantitatiivsed kriteeriumid ning on seetõttu koondatud „Kõik muud segmendid“ kategooriasse.

Emaettevõtte juhatus hindab ärisegmendi tulemust Grupivälise müügitulu ja kasumi alusel. Välise müügitulu summad on kooskõlas juhtkonnale esitatavate finantsaruannete näitajatega. Segmenti kasum (kahjum) Grupi sisemiselt genereeritud aruannetes on sisemine mõõdik hindamiseks segmenti tulemust ja see koosneb segmenti brutokasumist (kahjumist), millest on maha arvatud segmentile omistatavad turu opereerimisega seotud kulud, ja muud äritulud- ja kulud. Juhtkonnale esitatavad varude summad on kooskõlas finantsaruannete näitajatega. Segmenti varud sisaldavad antud segmenti otseseid ja segmentile omistatud varusid lähtuvalt segmenti äritegevusest ja varude asukohast.

Juhatus jälgib ka Grupi käivet poodide ja brändide tasemel. Juhtimisotsuseid tehakse poodide tasemel, kasutades info agregeerimist juhtimisotsuste tegemiseks. Segmentiaruandluse tarbeks on otsustanud juhtkond esitada info müügikanali tasemel. Peamised juhatuse otsused, mis on seotud investeerimise ja ressursside jaotusega, põhinevad käesolevas lisas avalikustatud segmentide infole.

Kasumi või kahjumi, segmenti varade ja kohustuste näitajaid on mõõdetud vastavalt finantsaruannete koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtetele, välja arvatud IFRS 16 Kasutusõiguse varade ja rendikohustuste mõõtmine ja kajastamine.

Segmentide tulemuslikkuse hindamiseks jälgib juhatus peamiselt grupivälist müügitulu, segmenti kasumit, põhivara amortisatsiooni ja varusid. See informatsioon on segmentide lõikes toodud all olevates tabelites:

Juhatusle esitatud raporteeritavate segmentide info

	Jaekaubanduse segment	E-pood segment	Kõik muud segmendid ¹	Segmendid kokku
1 kv 2021 ja seisuga 31.märts 2021				
Müügitulu (grupiväline)	1 168	956	8	2 132
Segmenti kasum ²	-930	113		-817
sh põhivara amortisatsioon	-124	-6		-130
Segmenti varud	2 158			2 158
1 kv 2020 ja seisuga 31.märts 2020				
Müügitulu (grupiväline)	5 385	505	247	6 137
Segmenti kasum ²	- 864	40	57	-767
sh põhivara amortisatsioon	-180			-180
Segmenti varud	3 814			3 814

¹Kõik muud segmendid sisaldavad kaupade hulgimüüki, frantsiisimüüki, konsignatsioonimüüki, materjali ja õmblusteenuse müüki.

²Segmenti kasum on segmenti ärikasum ilma muude äritulude ja -kuludeta.

Segmentide ärikasumi seostamine konsolideeritud ärikasumiga

	1 kv 2021	1 kv 2020
--	-----------	-----------

Segmentide kasum	-817	-767
Jagamata kulud ¹ :		
müüdud kaupade kulu ja turustuskulud	-451	-987
üldhalduskulud	-495	-594
rendi arvestuspõhimõtete mõju	0	103
muud äritulud (-kulud), neto	234	37
Ärikasum (-kahjum)	-1 529	-2 208

¹Jagamata kulud on emaettevõtte ja tootmisettevõtte kulud, mis sisemistes aruannetes ei ole jagatud segmentidele.

Segmenti varude seostamine Grupi finantsseisundi aruande varudega

	31.03.2021	31.12.2020
Segmenti varud kokku	2 158	2 643
Ema- ja tootmisettevõtte varud	1 493	824
Varud finantsseisundi aruandes kokku	3 651	3 467

LISA 14 Müügitulu

	1 kv 2021	1 kv 2020
Kaupade müük jaemüügi kanali kaudu	1 168	5 385
Kaupade müük hulgi- ja frantsiisikaubanduse kanali kaudu	3	200
Kaupade müük e-kaubanduse kanali kaudu	956	505
Muu müük	5	47
Kokku	2 132	6 137

Müügitulu geograafiliste (kliendi asukoht) piirkondade lõikes

	1 kv 2021	1 kv 2020
Eesti	1 535	3 054
Leedu	281	1 643
Läti	280	1 371
Venemaa	12	13
Ukraina	8	9
Soome	5	35
Saksamaa	2	2
Austria	0	1
Muud riigid	9	9
Kokku	2 132	6 137

LISA 15 Müüdud kaupade kulu

	1 kv 2021	1 kv 2020
Kauba- ja materjali kulu	1 379	3 520
Varude allahindluse muutus	-120	-130
Kokku	1 259	3 390

LISA 16 Turustuskulud

	1 kv 2021	1 kv 2020
Tööjõukulud ¹	819	1 848
Rendikulud ²	-97	191

Reklaamikulud	117	254
Põhivara kulum (lisa 6,7,8)	1 074	1 458
Kütuse, kütte- ja elektrikulud	49	96
Kommunaalteenused ja valvekulu	54	90
Kaardimaksete kulud	31	30
Infotehnoloogia kulud	38	50
Lähetuskulud	0	22
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse kulud	8	29
Sidekulud	23	18
Muud müügikulud ³	25	114
Kokku	2 141	4 200

¹Tööjõukulud hõlmavad kulude vähendamist, kuna on saadud toetusi valitsuse poolt või makstakse vähem, kuna töötajad saavad otse valitsuselt sissetulekuid.

²Kasutusrendi (üüri) kulu on negatiivne, kuna kajastati kasutusõiguse varade ostukeskuste allahindlusi ja valitsuste toetuseid makstud üüride eest.

³Muud müügikulud sisaldavad peamiselt kindlustuskulu, tolli-, pangateenuste, vormirõivaste, pakkematerjali, transportteenuste, kaupluste renoveerimise, koolituse, kontoritarvete kulu ja teenuste kulu, mis on seotud jaeturgude administreerimisega.

LISA 17 Üldhalduskulud

	1 kv 2021	1 kv 2020
Tööjõukulud ¹	382	317
Rendikulud	1	9
Infotehnoloogia kulud	44	48
Pangateenused	11	21
Põhivara kulum (lisa 6,7)	27	224
Kütuse-, kütte- ja elektrikulud	2	28
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse kulud	13	93
Muud üldhalduskulud ²	15	52
Kokku	495	792

¹Tööjõukulud hõlmavad kulude vähendamist, kuna on saadud toetuseid või makstakse vähem, kuna töötajad saavad valitsuselt palgatoetust.

²Muud üldhalduskulud sisaldavad kindlustuse, side-, lähetus-, koolitus-, kommunaal-, turvateenuste kulusid ning muid teenuseid.

LISA 18 Muud äritulud ja –kulud

	1 kv 2021	1 kv 2020
Kasum (kahjum) materiaalse põhivara müügist, mahakandmisest	-28	30
Muud äritulud ¹	270	9
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	3
Trahvid, viivised ja maksuintressid	0	-2
Muud ärikulud	-3	-3
Kokku	234	37

¹Muud äritulud sisaldavad valitsuse poolseid toetuseid.

LISA 19 Finantskulud

	1 kv 2021	1 kv 2020
--	-----------	-----------

Intressikulu	-126	-266
Kokku	-126	-266

2021. aasta 1 kv intressikulu sisaldab arvestuslikku intressikulu rendikohustustelt (IFRS 16) summas 113 tuhat eurot (1 kv 2020: 195 tuhat eurot).

LISA 20 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		1 kv 2021	1 kv 2020
Kaalutud keskmine aktsiate arv (tuhat)	tk	54 079	54 079
Puhaskasum (-kahjum)		-1 655	-2 474
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,03	-0,05
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,03	-0,05

AS Baltika Tallinna Börsil noteeritud aktsia keskmine hind (päeva sulgemishindade aritmeetiline keskmine) oli aruandeperioodil 0,35 eurot (2020: 0,12 eurot).

LISA 21 Seotud osapooled

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise vahearuande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele, vastavalt IAS 24 „Seotud osapooli käsitleva informatsiooni avalikustamine“ määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud ainult tehingute ja omavahelise suhte juriidilisest vormist vaid ka nende tegelikust sisust.

Grupi konsolideeritud raamatupidamise vahearuande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke, kellel on oluline mõju või kontroll, omades üldjuhul 20% või enam aktsiatest; ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid (lisa 12);
- juhatuse ja nõukogu liikmeid¹;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähedased pereliikmed.

¹Juhtkonna võtmeisikuteks peetakse ainult Emaettevõtte juhatuse ning nõukogu liikmeid, kuna ainult nendel on Grupi tegevuste planeerimise, juhtimise ja kontrollimise kohustus.

Tehingud seotud osapooltega

	1 kv 2021	1 kv 2020
Ostetud teenused	6	6
Kokku	6	6

AS Baltika ostis seotud osapooltelt nii 2021. kui ka 2020. aasta 1 kvartalis peamiselt juhtimisteenuseid.

Saldod seotud osapooltega

	31.03.2021	31.12.2020
Võla- ja intressikohustused (lisa 9, 12)	3 992	3 992
Võlad seotud osapooltele kokku	3 992	3 992

Kõik tehingud nii 2021. kui ka 2020. aasta aruandeperioodidel ning saldod seotud osapooltele seisuga 31. märts 2021 kui ka 31. detsember 2020 on ettevõtetega, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju nõukogu liikmed.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud

	1 kv 2021	1 kv 2020
Juhatuse liikmete töötasud	201	66
Nõukogu liikmete tasud	2	4
Kokku	203	70

Nii 31. märts 2021 kui ka 31. detsembri 2020 seisuga oli Grupil kaks juhatuse liiget ja neli nõukogu liiget.

Muudatused nõukogus 2020. aastal

16. augustil 2020 otsustas aktsionäride korraline üldkoosolek kutsuda seltsi nõukogust tagasi nõukogu liige Tiina Möis tema tagasiastumisavalduse valguses.

Muudatused juhatuses 2020. aastal

11. märtsil toimunud nõukogu otsuse kohaselt on Flavio Perini AS Baltika uus tegevjuht ja juhatuse liige alates 1. maist 2020. AS Baltika juhatuse liikme Mae Leyrer leping lõppes 22. mai 2020.a. Juhatuse liikme Maigi Pärnik-Perniku leping lõppes märtsis 2020 ja seda pikendati vastavalt nõukogu 11. märtsi otsusele 22. maini 2020.a.

Alates 1. detsembrist 2020 on AS-i Baltika Group finantsjuht Triinu Tarkin juhatuse liige.

AS BALTIKA NÕUKOGU



JAAKKO SAKARI MIKAEL SALMELIN

Nõukogu esimees alates 23.05.2012, nõukogu liige alates 21.06.2010

KJK Capital Oy partner

Rahanduse magister, Helsingi Majandusülikool

Baltika aktsiaid 31.03.2021: 0



REET SAKS

Nõukogu liige alates 25.03.1997

Farmi Piimatööstus, peajurist

Õigusteadus, Tartu Ülikool

Baltika aktsiaid 31.03.2021: 0



LAURI KUSTAA ÄIMÄ

Nõukogu liige alates 18.06.2009

Kaima Capital Oy tegevdirektor

Majandusteaduste magister, Helsingi Ülikool

Baltika aktsiaid 31.03.2021: 231 578 aktsiat (Kaima Capital Eesti OÜ nimel)



KRISTJAN KOTKAS

Nõukogu liige alates 08.10.2019

KJK Capital Oy õigusnõunik

Magistrikraad õigusteaduses, Tartu Ülikool

Magistrikraad õigusteaduses, University of Cape Town

Baltika aktsiaid 31.03.2021: 0

AS BALTIKA JUHATUS



FLAVIO PERINI

Juhatuseliige, tegevjuht alates 01.05.2020

Juhatuseliige alates 2020, Grupis alates 2020

Kõrgharidus õigusteadustes (Università degli Studi di Parma)

Baltika aktsiaid 31.03.2021: 0



TRIINU TARKIN

Juhatuseliige, finantsjuht

Juhatuseliige alates 1. detsember 2020, Grupis alates 2011

Magistrikraad Äriühendus ja majandusarvestus (Tallinna Tehnikaülikool)

Baltika aktsiaid 31.03.2021: 0