



AS BALTIKA

2021. aasta III kvartali ja 9 kuu konsolideeritud vahearuanne

Ärinimi	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 – 30.09.2021

SISUKORD

Grupi lühiiseloostus	3
Tegevusaruanne	4
Juhatuse kinnitus tegevusaruandele.....	10
Raamatupidamise vahearuanne	11
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne	12
Konsolideeritud kasumi- ja koondkasumiaruanne	13
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	14
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	15
Raamatupidamise vahearuanade lisad.....	16
LISA 1 Raamatupidamise vahearuanade koostamisel kasutatud põhimõtted	16
LISA 2 Finantsriskid	16
LISA 3 Raha ja raha ekvivalendid.....	20
LISA 4 Nõuded ostjatele ja muud nõuded.....	20
LISA 5 Varud.....	21
LISA 6 Materiaalne põhivara	22
LISA 7 Immateriaalne põhivara.....	22
LISA 8 Rendilepingud.....	23
LISA 9 Võlakohustused	24
LISA 10 Võlad hankijatele ja muud kohustused	25
LISA 11 Eraldised	25
LISA 12 Omakapital	25
LISA 13 Segmendid	26
LISA 14 Müügitulu.....	28
LISA 15 Müüdüd kaupade kulu.....	29
LISA 16 Turustuskulud.....	29
LISA 17 Üldhalduskulud	29
LISA 18 Muud äritulud ja –kulud.....	30
LISA 19 Finantskulud	30
LISA 20 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta.....	30
LISA 21 Seotud osapooled.....	30
AS Baltika nõukogu.....	32
AS Baltika juhatus.....	33

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 ning jaekaubanduse.

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

Grupi töötajate arv seisuga 30.september oli 198 (31. detsember 2020: 277).

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

Gruppi kuuluvad järgmised äriühingud:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 30.06.2021	Osalus 30.03.2021
OÜ Baltika Retail	Eesti	Likvideerimisel	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 tütaretevõtte.

TEGEVUSARUANNE

BALTIKA AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED, KOLMAS KVARTAL JA 9 KUUD 2021

Baltika Grupp lõpetas kolmanda kvartali 392 tuhande euro suuruse kahjumiga, mis sisaldas 310 tuhande euro suuruseid ühekordseid kulusid seoses 8 poe sulgemisega kolmandas kvartalis. Eelmise aasta sama perioodi kahjum oli 516 tuhat eurot.

Grupi kolmanda kvartali müügitulu oli 3 817 tuhat eurot, vähenedes 33% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaemüügi languse peamisteks põhjusteks oli 37 kahjumliku kaupluse sulgemine kogu Baltikumis ja ülemaailmsete tarneprobleemide tõttu hilinemisega kauplustesse jõudnud kaubad, mis avaldasid negatiivset mõju eriti augustis ja septembris.

E-kaubanduse müügitulu vähenes 2021. aasta kolmandas kvartalis 21%, st. 84 tuhande euro võrra, mis tulenes peamiselt müügi üleminekust jaekauplustele seoses kõigi piirangute leevendamise ja kolmandas kvartalis. Vaatamata ettevõtte strateegilisele otsusele lõpetada Montoni ja Baltmani brändide müümine, näitab e-kaubanduse 9 kuu tulemus võrreldes eelmise aasta sama perioodiga endiselt tugevat müügis kasvu 6% ja brutokasumi kasvu 22%.

Kvartali brutokasum oli 1 920 tuhat eurot, vähenedes 963 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (III kvartal 2020: 2 884 tuhat eurot), mis on kooskõlas grupi portfelliga hallatavate kaupluste arvu vähenemisega, mille tulemusena on vähenenud ka müügitulu. Ettevõtte brutokasumi marginaal oli kolmandas kvartalis 50,3%, mis on 0,6 protsendipunkti madalam kui eelmise aasta kolmanda kvartali marginaal (III kvartal 2020: 50,9%). Brutokasumi marginaali vähenemine on tingitud suuresti Baltmani brändi järelejäänud kaubavarude allahindlusega müügist Baltika Grupi jaevõrgus ning eelkõige Eesti turul.

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid kolmandas kvartalis 2 590 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 16% ehk 498 tuhat eurot. Üle 60% kulude langusest on seotud jaemüügikulude vähendamisega, eelkõige palgakulude vähenemisega 24% võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Esimese 9 kuu jooksul vähenes grupi müügitulu võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 41% ja ulatudes 9,156 tuhande euroni. Jaemüügi müügitulu vähenes 46%, samal ajal tõusis e-poe müügitulu aga 6%. Grupi 9 kuu tulemus oli kahjumis ja seda eelkõige 9 kuu jooksul 26 kaupluse sulgemisest tingitud ühekordsete kulude tõttu kui ka COVID-19 piirangute tõttu kõigis Balti riikides, mis on meie äritegevust mõjutanud alates 1. jaanuarist 2021 kuni 2021. aasta mai lõpuni. Kolmandas kvartalis omasid globaalsed tarneprobleemid samuti negatiivset mõju meie turustuskanalitele (kauplused ja e-pood), mille tõttu ei jõudnud sügishooaja kaubad esialgselt planeeritud ajal jaekaubandusvõrku ja e-poodi.

Baltika Grupi fookus oli kolmandas kvartalis 2021. aastal kogu kaupluste kulude optimeerimine, sulgedes mittekasumlikud poed kogu Baltikumis ning hoides sellega tegevuskulusid kontrolli all, samuti keskenduti peamiselt taastlansseeritava Ivo Nikkolo kaubamärgile.

MÜÜGITULU

Baltika kolmanda kvartali müügitulu oli 3 817 tuhat eurot, mis on 33% väiksem võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaemüügi vähenemine oli tingitud Grupi hallatavate poodide arvu vähenemisega (72 kauplust 30.09.2020 vs 35 kauplust 30.09.2021), ülemaailmsete tarneprobleemi tõttu hilinemisega kauplustesse jõudnud sügis-talvised kaubad ja meeste rõivaste oskaalu olulise langusega, mis on seotud Grupi strateegilise otsusega lõpetada Baltmani ja Montoni brändide arendamine.

Samal ajal vähenes e-kaubanduse müük kolmandas kvartalis 21% võrreldes eelmise aastaga, kuna piiranguid leevendati ja suurem ostuhuvi suunati tagasi jaekauplustesse.

Müügitulu tegevusala lõikes

Tuhat eurot	3 kv 2021	3 kv 2020	+/-	9k 2021	9k 2020	+/-
Jaemüük	3 492	5 204	-33%	7 390	13 595	-46%
E-poe müük	310	395	-21%	1 658	1 561	6%
Muu	15	59	-75%	108	346	-69%
Kokku	3 817	5 658	33%	9 156	15 502	-41%

Poed ja müügipinnad

30. september 2021 seisuga oli Grupil 35 poodi. Kolmandas kvartalis vähenes poodide arv 8 võrra. Baltika Grupp sulges kolmandas kvartalis 4 poodi Eestis, 3 poodi Leedus ja 1 Lätis. Grupi keskmine müügipind vähenes 36% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Poed turgude lõikes

	30.09.2021	30.09.2020	Keskmise pinna muutus*
Eesti	17	30	-28%
Leedu	9	26	-52%
Läti	9	16	-30%
Poed kokku	35	72	-51%
Müügipind kokku, m2	9 547	15 004	-36%

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

Müügiefektiivsus turgude lõikes (müük m² kohta kuus, EUR)

	3 kv 2021	3 kv 2020	+/-	9k 2021	9k 2020	+/-
Eesti	105	125	-16%	108	127	-15%
Leedu	102	98	4%	106	97	9%
Läti	98	122	-19%	100	120	-16%
Kokku	103	116	-11%	106	115	-8%

Jaemüük

Kolmanda kvartali jaemüük oli 3 492 tuhat eurot, vähenedes 33% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ja 37 võrra väiksema poodide arvuga.

Jaemüük turgude lõikes

Tuhat eurot	3 kv 2021	3 kv 2020	+/-	Osatähtsus	9k 2021	9k 2020	+/-	Osatähtsus
Eesti	1 775	2 496	-29%	50%	4 600	6 485	-29%	62%
Leedu	857	1 435	-40%	25%	1 622	3 841	-58%	22%
Läti	860	1 273	-32%	25%	1 168	3 231	-64%	16%
Kokku	3 492	5 204	-33%	100%	7 390	13 595	-46%	100%

Brändid

Ivo Nikkolo müügitulu oli kolmandas kvartalis 2 404 tuhat eurot, kasvades 288% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Suurim osakaaluga kolmanda kvartali müügitulust on Ivo Nikkolo moodustades 69% kogu jaemüügist. Ivo Nikkolo müügitulu kasv on kooskõlas Baltika Grupi strateegiaga jätkata ainult Ivo Nikkolo naisterõivaste brändiga.

Montoni kolmanda kvartali müügitulu oli 913 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga 77%, mis on kooskõlas strateegilise otsusega lõpetada selle brändi toodete müük.

Baltmani müügitulu vähenes kolmandas kvartalis 73% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Baltmani müügi vähenemine on seotud Baltika Grupi strateegilise otsusega lõpetada selle brändi toodete müük.

Jaemüük brändide lõikes

Tuhat eurot	3 kv 2021	3 kv 2020	+/-	Osatähtsus	9k 2021	9k 2020	+/-	Osatähtsus
Monton	913	3 944	-77%	26%	2 853	9 438	-70%	39%
Mosaic	0	0	0%	0%	28	941	-97%	0%
Baltman	175	640	-73%	5%	692	1 681	-59%	9%
Ivo Nikkolo	2 404	619	288%	69%	3 817	1 530	149%	52%
Bastion	0	0	0%	0%	0	6	-100%	0%
Kokku	3 492	5 204	-33%	100%	7 390	13 595	-46%	100%

Müük e-poes

Baltika Grupi e-poe müügitulu vähenes kolmandas kvartalis võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 21% ja oli 395 tuhat eurot. E-poe müügitulu kolmandas kvartalis mõjutas oluliselt üleminek Baltika Grupi e-kaubanduse omnikanali (*omnichannel*) strateegiale. Baltika Grupi e-pood on muutunud ühebrändipoeiks, mis keskendub Ivo Nikkolo kollektsiooni täishinnaga müügile. Selle tulemusena kasvas Ivo Nikkolo brändi müük kolmandas kvartalis 149% ja esimese üheksa kuu jooksul 80% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

ÄRITEGEVUSE KULUD JA KASUM

Kvartali brutokasum oli 1 920 tuhat eurot, vähenedes 963 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (III kvartal 2020: 2 884 tuhat eurot) seoses müügitulu vähenemisega. Ettevõtte brutokasumi marginaal oli kolmandas kvartalis 50,3%, mis on 0,6 protsendipunkti madalam kui eelmise aasta kolmanda kvartali marginaal (III kvartal 2020: 50,9%).

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid kolmandas kvartalis 2 590 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 17% ehk 498 tuhat eurot. Üle 60% kulude vähenemisest on seotud jaemüügikulude vähenemisega, mis on enamasti tingitud Baltika kaupluste sulgemistega.

Neto finantskulu olid kolmandas kvartalis 91 tuhat eurot, mis on 103 tuhat eurot vähem kui eelmisel aastal samal perioodil. Finantskulu on vähenenud seetõttu, et saneerimismenetluses kujundati ümber võlausaldajate intressikandvad võlakohustused ja seotud osapoolte laenud allutati.

Kvartali puhaskahjum oli 392 tuhat eurot, mis vähenes 124 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, sh ühekordsete kulude mõjust (III kvartal 2020: 516 tuhat eurot).

FINANTSSEISUND

Seisuga 30. september 2021 on Baltika Grupi raha ja raha ekvivalentide saldo 773 tuhat eurot (1 427 tuhat eurot seisuga 31. detsember 2020). Raha ja raha ekvivalentide saldo vähenemine on seotud tegevuskulude finantseerimisega.

Kvartali lõpu seisuga olid Grupi varud kokku 2 954 tuhat eurot, vähenes 513 tuhande euro võrra, st. 15% võrreldes eelmise aasta lõpuga. Summa püsis suhteliselt stabiilsena ja varude tase jäi optimaalseks vaatamata planeerimatult pikale jaekaupluste sulgemise perioodile Lätis ja Leedus.

Põhivara soetati teises kvartalis 81 tuhande euro eest ja kulum oli 119 tuhat eurot. Põhivara jääkväärtus on võrreldes eelmise aasta lõpuga vähenenud 321 tuhande euro võrra ja oli 1 494 tuhat eurot.

Vara kasutusõigusega lepinguid seisuga 30. september 2021 oli 6 484 tuhat eurot. Vara vähenes kulumi võrra 2 475 tuhat eurot ja lepingute lõpetamisega seotud kulude võrra summas 975 tuhat eurot, kuid suurenes uute lepingute võrra 735 tuhat eurot. Vara muudatuste tõttu vähenes see kogusummas 2 716 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga.

30. september 2021 seisuga oli kogu võlakohustus 10 856 tuhat eurot, mis tähendab koos arvelduskrediidi muutusega jäi see sarnasele tasemele võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2020: 10 341 tuhat eurot).

Seisuga 30. september 2021 oli ettevõtte omakapital 703 tuhat eurot esimese ja kolmanda kvartali kahjumi tõttu. Sellega ei ole Baltika Grupi omakapital vastavuses Äriseadustiku 50% aktsiakapitalist nõudele. Baltika juhatus töötab konkreetse ja üksikasjaliku plaaniga, et tagada omakapitali puudujäägi täitmine selle aasta lõpuks.

Rahavoog äritegevusest kolmandas kvartalis oli 974 tuhat eurot (III kvartal 2020: 171 tuhat eurot), kuna enamus teise kvartali lõpuga üleval olnud võlad hankijatele tasuti. Kolmandas kvartalis suunati investeerimistegevusse 92 tuhat eurot. Finantseerimistegevus näitab 881 tuhande euro suurust kulu. Grupi kolmanda kvartali rahavoog oli kokku 1 tuhat eurot (III kvartal 2020: -315 tuhat eurot), mis on 316 tuhande euro võrra paranenud vaatamata COVID-19 negatiivsetele mõjudele äritegevusele.

Grupi netovõlg (intressi kandvad võlakohustused miinus raha ja raha ekvivalendid) oli 30. september 2021 seisuga 10 083 tuhat eurot, mis on 1,169 euro võrra rohkem kui eelmise aasta lõpus. Netovõla suurenemine on peamiselt seotud arvelduskrediidi kasutamisega esimese ja kolmanda kvartali kahjumiga. Netovõla suhe omakapitali seisuga 30. septembri 2021 oli 1436% (31.12.2020: 329%). Grupi likviidsuskordaja on kvartaliga (30. september 2021 ja 31. detsember 2020) vähenenud 0,96-lt 0,70-le lühiajaliste varade vähenemise tõttu.

PERSONAL

Baltika Grupis töötas 2021. aasta 30. septembri seisuga 198 inimest, mis on 79 inimese võrra vähem kui 31. detsembril 2020 (277), sealhulgas jaekaubanduses 157 (31.12.2020: 225) ning peakontoris koos logistikakeskusega 41 (31.12.2020: 52) inimest.

Baltika Grupi töötajatele arvestati 9 kuuga töötasusid summas 2 369 tuhat eurot (III kv 2020: 3 910 tuhat eurot).

GRUPI PÕHILISED ARVNÄITAJAD (III KVARTAL 2021)

	3 kv 2021	3 kv 2020	3 kv 2019	3 kv 2018	3 kv 2017
Müügitulu (EUR tuh.)	3 817	5 658	9 758	11 026	12 001
Jaemüük (EUR tuh.)	3 492	5 204	8 835	9 404	9 435
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	91,5%	92,0%	90,5%	85,3%	78,6%
Brutorentaablus	50,3%	51,0%	45,9%	45,6%	44,0%
EBITDA (EUR tuh.)	534	803	845	-407	-36
Puhaskasum (EUR tuh.)	-392	-516	-1 242	-814	-471
EBITDA marginaal	14,0%	14,2%	8,7%	-3,7%	-0,3%
Ärirentaablus	-7,9%	-5,7%	-9,4%	-6,1%	-2,9%
Maksueelse kasumi rentaablus	-10,3%	-9,1%	-12,7%	-7,4%	-3,9%
Puhasrentaablus	-10,3%	-9,1%	-12,7%	-7,4%	-3,9%
Müügitegevuse arvnäitajad	9 kuud ja 30.09.2021	9 kuud ja 30.09.2020	9 kuud ja 30.09.2019	9 kuud ja 30.09.2018	9 kuud ja 30.09.2017
Müügitulu (EUR tuh.)	9 156	15 502	29 491	32 410	34 490
Jaemüük (EUR tuh.)	7 390	13 595	26 272	27 257	27 850
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	80,7%	87,7%	89,1%	84,1%	80,7%
Ekspordi osatähtsus müügituludes	48,3%	50,3%	53,4%	55,1%	56,3%
Poodide arv jaevõrgus	35	72	84	93	93
Poodide arv	35	72	84	120	125
Jae müügipind (m ²) (perioodi lõpp)	9 547	15 004	16 321	17 416	17 299
Töötajate arv (perioodi lõpp)	198	381	841	991	1 025
Brutorentaablus	48,6%	48,1%	49,7%	49,2%	48,0%
EBITDA (EUR tuh.)	1 152	6 090	3020,81	-457	457
Puhaskasum (-kahjum) (EUR tuh.)	-2 011	975	-3300	-1669	-862
EBITDA marginaal	12,6%	39,3%	10,2%	-1,4%	1,3%
Ärirentaablus	-19,2%	10,4%	-7,6%	-3,9%	-1,4%
Maksueelse kasumi rentaablus	-22,0%	6,3%	-11,2%	-5,1%	-2,5%
Puhasrentaablus	-22,0%	6,3%	-11,2%	-5,1%	-2,5%
Varude käibekordaja	3,78	1,99	2,78	2,05	2,14
Muud suhtarvud	9 kuud ja 30.09.2021	9 kuud ja 30.09.2020	9 kuud ja 30.09.2019	9 kuud ja 30.09.2018	9 kuud ja 30.09.2017
Likviidsuskordaja	0,7	0,96	0,88	1,1	1,5
Netovõla ja omakapitali suhe	1436,0%	1466,0%	1359,0%	266,7%	215,3%
Omakapitali tootlus	-139,5%	80,9%	384,3%	-38,3%	-19,1%
Koguarade tootlus	-12,9%	3,8%	-12,1%	-9,1%	-4,5%

Suhtarvude valemid

EBITDA = Ärikasum – amortisatsioon ja põhivara mahakandmine

EBITDA marginaal = EBITDA ÷ Müügitulu

Brutorentaablus = (Müügitulu – Müüdüd 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*

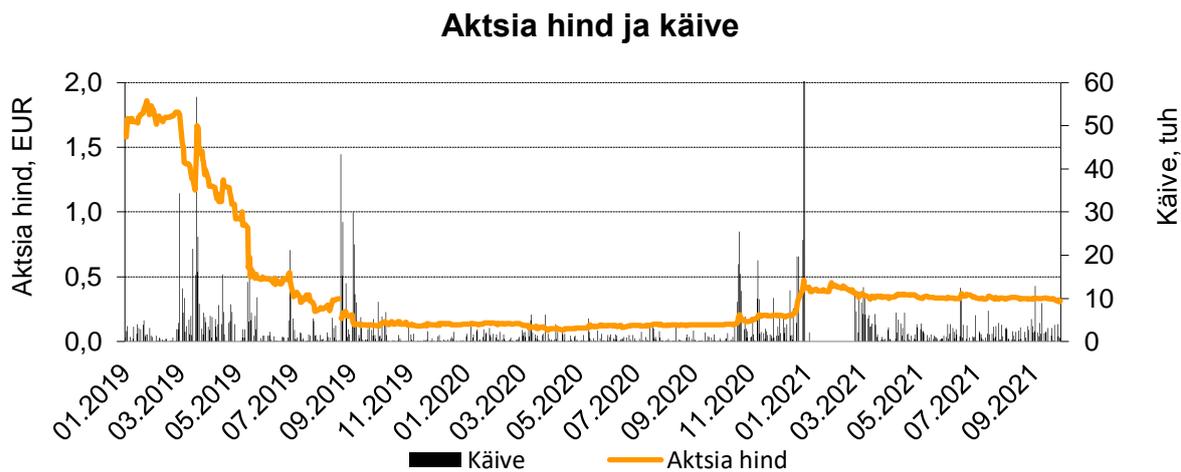
Netovõla ja omakapitali suhe = (Intressi kandvad võlakohustused-raha ekvivalendid) ÷Omakapital

Omakapitali tootlus = Puhaskasum÷Keskmise omakapital*

Koguarude tootlus = Puhaskasum÷Keskmised koguarvad*

*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
Juhatusesimees, tegevjuht
18. oktoober 2021



Brigitta Kippak
Juhatusesimees
18. oktoober 2021

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 12-32 toodud AS Baltika 2021. aasta kolmanda kvartali ja 9 kuu raamatupidamise vahearuanne koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. vahearuanne 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
Juhatusesimees, tegevjuht
18. oktoober 2021



Brigitta Kippak
Juhatusesimees
18. oktoober 2021

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

	Lisa	30.09.2021	31.12.2020
VARA			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid	3	773	1 427
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	4	190	318
Varud	5	2 954	3 467
Käibevara kokku		3 917	5 212
Põhivara			
Edasilükkunud tulumaksuvara		140	140
Muu pikaajaline vara	4	149	111
Materiaalne põhivara	6	919	1 218
Vara kasutusõigus	8	6 484	9 199
Immateriaalne põhivara	7	572	597
Põhivara kokku		8 264	11 255
VARA KOKKU		12 181	16 477
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9	358	252
Rendikohustis	8	1 955	3 127
Võlad hankijatele ja muud kohustused	10,11	3 083	3 019
Lühiajalised kohustused kokku		5 396	6 398
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused	9	1 259	874
Rendikohustis	8	4 824	6 493
Pikaajalised kohustused kokku		6 083	7 367
KOHUSTUSED KOKKU		11 479	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)		-2 010	- 377
OMAKAPITAL KOKKU		702	2 712
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 181	16 477

KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA KOONDKASUMIARUANNE

	Lisa	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Müügitulu	13,14	3 817	5 658	9 156	15 502
Müüdud kaupade kulu	15	-1 896	-2 774	-4 707	-8 048
Brutokasum		1 921	2 884	4 449	7 454
Turustuskulud	16	-2 287	-2 806	-3 837	-7 006
Üldhalduskulud	17	-303	-718	-835	-1 510
Muud äritulud (-kulud)	18	369	5,841	685	5 878
Äri kasum (-kahjum)		-300	4 139	-1 459	1 931
Finantskulud	19	-92	-194	-251	-635
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		-392	-516	-2 010	975
Tulumaks		0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-392	-516	-2 010	975
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)		-392	-516	-2 010	975
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	20	-0,01	-0,01	-0,04	0,02
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	20	-0,01	-0,01	-0,04	0,02

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (-kahjum)		-300	-322	-1 759	1,610
Korrigeerimised:					
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ning väärtuse langus	15-17	810	1 122	2 883	3 109
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		28	17	43	48
Muud mitterahalised korrigeerimised		0	0	0	-3 444*
Muutused käibekapitalis:					
Nõuded ostjatele ja muud nõuded saldo muutus	4	-41	147	90	441
Varude saldo muutus	5	172	1 898	513	2 289
Võlad hankijatele ja muud kohustused saldo muutus	10	308	-2 667	64	-735
Makstud intressid ja muud finantskulud		-3	-24	-6	-104
Rahavood äritegevusest kokku		974	171	1 828	3 214
Rahavood investeerimistegevusest					
Põhivara soetamine	6, 7	-92	-64	-169	-289
Põhivara müük		0	0	0	33
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-92	-64	-169	-256
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	9	0	2 550	0	3 550
Laenude tagasimaksed	9	-89	0	-204	-116
Arvelduskrediidi saldo muutus	9	33	-1 714	718	-957
Makstud kapitalirendimaksed	8	0	0	-4	0
Rendikohustuse tagasimaksed, põhiosa	8	-747	-1 092	-2 613	-4 069
Rendikohustuse tagasimaksed, intress		-78	-166	-210	-544
Rahavood finantseerimisest kokku		-881	-422	-2 313	-2 136
Rahavood kokku		1	-315	-654	822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	772	1 400	1 427	263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	773	1 085	773	1 085
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1	-315	-654	822

*Muud mitterahalised kohandused on seotud allutatud laenu restruktureerimisega

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	975	975
Kokku aruandeperioodi koondkahjum	0	0	975	975
Aksia nimiväärtuse vähendamine	0	-3 225	0	-3 225
Saldo 30.09.2020	5 408	820	-5 275	953
Saldo 31.12.2020	5 408	3 931	-6 627	2 712
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-2 010	-2 010
Kokku aruandeperioodi koondkahjum	0	0	-2 010	-2 010
Saldo 30.09.2021	5 408	3 931	-8 637	702

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1 Raamatupidamise vahearuande koostamisel kasutatud põhimõtted

Baltika Grupp, mille emaeettevõtte on AS Baltika, on rahvusvaheline rõivakaubandusgrupp, mis arendab ja opereerib rõivabrändi Ivo Nikkolo. Grupi strateegilise otsusena lõpetasime Montoni ja Baltmani rõivabrändide arendamise. 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 kontol).

2021. aasta 30. september 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 riskipoliitikad. 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	3 kv 2021	3 kv 2020
USD (USA dollar)	9,85%	3,76%

Muutused bilansipäeva valuutakurssides euro suhtes olid järgmised:

Bilansipäeva kursid (30.09.2021; 31.12.2020)

USD (USA dollar) -3,70%

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 30. september 2021 summas 1 164 tuhat eurot ja seisuga 31. detsember 2020 summas 778 tuhat eurot kandsid kuue kuu Euribor-il põhinevat fikseeritud intressimäära. Ülejäänud pikaajalised võlakohustused seisuga 30. september 2021 summas 6 484 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 investeringuid 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 30. september 2021 oli 75 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 rahavooprognose, 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 pöhivara.

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

Arvelduskrediidi kasutamata summa seisuga 30. september 2021 oli 2 282 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 30. september 2021

	Diskonteerimata rahavood ¹			Kokku
	Saldo	1-12 kuud	1-5 aastat	
Laenu (lisa 9) ²	1 615	371	1 304	1 675
Rendikohustus (lisa 8)	6 779	2 607	4 670	7 277
Võlad hankijatele (lisa 10)	1 531	1 531	0	1 531
Muud finantskohustused	135	135	0	135
Kokku	10 060	4 644	5 974	10 618

Finantskohustused maksetähtaegade lõikes seisuga 31. detsember 2020

	Diskonteerimata rahavood ¹			Kokku
	Saldo	1-12 kuud	1-5 aastat	
Laenu (lisa 9) ²	1 101	246	869	1 115
Rendikohustus (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 laenu, 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 kollektioonides. 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 tsükliäegade 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 kallis 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 kollektsoone 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 usaldusväärset 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. Baltika Grupi 9 kuu tulemusi mõjutavad 2021. aasta algusest kuni kevadeni täielikult suletud Läti ja Leedu kauplused ning ligi kaks kuud suletud Eesti kauplused. Kauplused avati täielikult Leedus 2021. aasta 19. aprillist, Eestis 3. maist ning Lätis 3. juunist. 2021. aasta kolmandas kvartalis olid avatud kõik kontserni kauplused. E-pood on samal ajal töötanud kogu aeg. Antud risk varieerub erinevatel tingimustel, mis võivad mõjutada Grupi tulemusi: kas mõnel kauplusel on otsepääsud tänavalt, 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 oli oluliseks riskiks koroonaviiruse (COVID-19) levik ja tarnete ebakindlus Hiinast, mis on üks suuremaid hankeriike.

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

	30.09.2021	31.12.2020
Intressikandvad võlakohustused (lisa 8, 9)	10 856	10 341
Raha ja raha ekvivalendid (lisa 3)	-773	-1 427
Netovõlg	10 083	8 914
Omakapital	702	2 712
Netovõla ja omakapitali suhe	1 436%	329%

Õiglane väärtus

Grupi hinnangul ei erine konsolideeritud finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised väärtused seisuga 30. september 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 intressimäära kõikumistele, mistõttu kohandatakse võlakohustustele õiglase väärtuse arvutamisel rahavoogude mudelis kasutatud diskontomäära. Grupi riskimarginaalid ei ole aruandeperioodil oluliselt muutunud ning vastavad turutingimustele. Fikseeritud intressimääraga pikaajalised laenud kajastatakse diskonteeritud nüüdisväärtuses, diskonteerides tuleviku lepingulisi rahavooge, kasutades turu intressimäära, mis on Grupile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel. Eelnevast tulenevalt hindab juhatus, et pikaajaliste kohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende bilansilisest väärtusest. Finantskohustuste õiglane väärtus määratakse diskonteeritud tuleviku lepinguliste rahavoogude baasil, kasutades turu intressimäära, mis on Grupile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel.

LISA 3 Raha ja raha ekvivalendid

	30.09.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	31	34
Pangakontod ja üleöödeposiidid	742	1 393
Kokku	773	1 427

Raha ja raha ekvivalendid on kõik eurodes.

LISA 4 Nõuded ostjatele ja muud nõuded

Lühiajalised nõuded ostjatele ja muud nõuded	30.09.2021	31.12.2020
Nõuded ostjatele, neto	75	230
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	86	79
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded, sh	23	1
käibemaks	23	1
Muud lühiajalised nõuded	6	8
Kokku	190	318
Muud pikaajalised varad		
Pikaajaline rendi ettemaks	149	111
Kokku	149	111

Nõuded ostjatele ja muud nõuded on kõik eurodes.

Nõuded ostjatele geograafiliste (kliendi asukoht) regioonide ja maksetähtaegade lõikes

30.09.2021	Balti regioon	Ida-Euroopa regioon	Kokku
Maksetähtaeg tulevikus	69	0	69
Kuni 1 kuu üle tähtaja	0	0	0
1-3 kuud üle tähtaja	4	0	4
3-6 kuud üle tähtaja	0	0	0
Rohkem kui 6 kuud üle tähtaja	0	2	2
Kokku	73	2	75

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

	30.09.2021	31.12.2020
Kangas ja furnituur	1	53
Kangas ja furnituur allahindlus	-1	-53
Valmistoodang ja ostetud kaup müügiks	2 932	3 587
Valmistoodangu ja ostukauba allahindlus	0	-250
Ettemaksed hankijatele	22	130
Kokku	2 954	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	110	18	39	66	233
Müüdüd ja maha kantud	-9	-60	-37	0	-106
Ümberklassifitseerimine	40	0	0	-40	0
Kulum	-246	-39	-234	0	-519
30 September 2020					
Soetusmaksumus	2 439	915	3 813	31	7 198
Akumuleeritud kulum	-1 785	-848	-3 274	0	-5 907
Jääkväärtus	654	67	539	31	1 291
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	28	19	80	0	127
Müüdüd ja maha kantud	-14	-10	-44	0	-68
Kulum	-205	-25	-128	0	-358
30 September 2021					
Soetusmaksumus	1 977	927	3 246	0	6 150
Akumuleeritud kulum	-1 578	-849	-2 804	0	-5 231
Jääkväärtus	399	78	442	0	919

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	27	0	55
Müüdüd, maha kantud, alla hinnatud	-1	0	-5	0	-6
Amortisatsioon	-14	-24	0	0	-38
30 September 2020					
Soetusmaksumus	913	643	68	154	1 778
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-777	-453	0	0	-1 230

Jääkväärtus	136	190	68	154	548
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	42	0	42
Amortisatsioon	-42	-24	0	0	-66
30 September 2021					
Soetusmaksumus	974	643	115	154	1 885
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-828	-477	0	0	-1 313
Jääkväärtus	146	158	115	154	572

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	1 048
Lisandumised	-2 581
Allahindlus	-4 116
Jääkväärtus 30.09.2020	10 391
Jääkväärtus 31.12.2020	9 199
Lisandumised	735
Lõpetamised	-975
Kulum	-2 475
Jääkväärtus 30.09.2021	6 484

Kasutusõigusega varad hõlmavad ainult kontorite ja äripindade rendilepinguid.

	30.09.2021	31.12.2020
Rendikohustis		
Lühiajaline rendikohustis	1 955	3 127
Pikaajaline rendikohustis	4 824	6 493
Rendikohustis kokku	6 779	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:

	3Q 2021	3Q 2020	9k 2021	9k 2020
Intressikulu (kajastatud finantskulude all, lisa 19)	78	165	210	545
Amortisatsioonikulu (kajastatud tegevuskulude all, lisad 15-17)	684	957	2 475	3 882
Kokku	762	1 122	2 685	4 427

2021. aasta 9 kuu pikaajaliste rentidega seotud raha väljamaksed kokku olid summas 2 613 tuhat eurot (9 kuud 2020: 4 069 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

	30.09.2021	31.12.2020
Lühiajalised võlakohustused		
Pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	356	227
Kapitalirendikohustused	2	25
Kokku	358	252
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajalised pangalaenud	446	778
Pikaajaline arvelduskrediit	718	0
Muud pikaajalised kohustused	95	96
Kokku	1 259	874
Kokku võlakohustused	1 617	1 126

Aruandeperioodil tasus Grupp pangalaenu makseid summas 204 tuhat eurot (3 kv 2020: 116 tuhat eurot). Arvelduskrediiti oli seisuga 30. september 2021 kasutatud 718 tuhat eurot (31. detsember 2020: 0 eurot).

Aruandeperioodi kõikide intressikandvate kohustuste intressikulu moodustas 251 tuhat eurot (9 kuud 2020: 634 tuhat eurot) 210 tuhat eurot vastavalt IFRS 16-le kajastatud rendikohustustelt (9 kuud 2020: 544 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 30. september 2021

	Keskmine riskipremia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenud (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	1 520
Kokku		1 520

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

	30.09.2021	31.12.2020
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	1 531	1 044
Maksukohustused, sh	913	1 203
isiku tulumaks	78	164
sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	423	406
käibemaks	412	633
Võlad töövõtjatele ¹	401	391
Muud lühiajalised võlad	133	35
Muud viitvõlad	47	18
Ostjate ettemaksed	57	98
Kokku	3 082	2 789

¹Võlad töövõtjatele sisaldavad palgavõlga ja kogunenud puhkusetasu kohustust.

Võlad hankijatele ning muud viitvõlad alusvaluutade lõikes

	30.09.2021	31.12.2020
EUR (euro)	1 554	940
USD (USA dollar)	24	122
Kokku	1 578	1 062

LISA 11 Eraldised

	30.09.2021	31.12.2020
Muud eraldised ¹	0	230
Kokku	0	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**

	30.09.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	5 408	5 408
Aktsiate arv (tk)	54 079 485	54 079 485
Aksia nimiväärtus (EUR)	0,10	0,10
Muud reservid ¹	3 931	3 931

Seisuga 30. september 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 30. september 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 30. september 2021 ja 31. detsember 2020 KJK Sicav-SIF-i intressita laen ilma kindla tagasimakse kuupäevata.

Aktsionäride struktuur seisuga 30. september 2021

	Aktsiate arv	Osalus
1. ING Luxembourg S.A.	48 526 500	89,73%
2. Clearstream Banking AG	1 069 624	1,98%
3. Juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed Nõukogu liikmetega seotud ülal nimetatud ettevõtted	231 578	0,43%
4. Teised aktsionärid	4 251 783	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 segmentiks,

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 segmentid 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 segmentid“ 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, va 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 grupivälisest 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 segmentid ¹	Segmentid kokku
3 kv 2021				
Müügitulu (grupiväline)	3 492	310	15	3 817
Segmenti kasum (-kahjum)	312	5	-2	315
sh põhivara amortisatsioon	-97	-6	0	-103
3 kv 2020				
Müügitulu (grupiväline)	5 204	395	59	5 658
Segmenti kasum (-kahjum)	430	60	23	513
sh põhivara amortisatsioon	-148	0	0	-148
9 kuud 2021 ja seisuga 30. september 2021				
Müügitulu (grupiväline)	7 390	1 657	109	9 156
Segmenti kasum (-kahjum) ²	-57	108	31	82
sh põhivara amortisatsioon	-324	-17	0	-341
Segmenti varud	1 746			1 746
9 kuud 2020 ja seisuga 30. september 2020				
Müügitulu (grupiväline)	13 595	1 560	346	15 502

Segmendi kasum (-kahjum) ²	-1 266	247	84	-935
sh põhivara amortisatsioon	-487	0	0	-487
Segmendi varud	3 444			3 444

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

²Segmendi kasum on segmendi ärikasum ilma muude äritulude ja -kuludeta.

Segmentide ärikasumi seostamine konsolideeritud ärikasumiga

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Segmentide kasum (-kahjum)	315	513	82	-1,597
Jagamata kulud ¹ :				
müüdud kaupade kulu ja turustuskulud	-266	-282	-1 757	-608
üldhalduskulud	-718	-435	-1 138	-1 945
muud äritulud (-kulud), neto	369	-118	1 054	5 760
Ärikasum (-kahjum)	-300	-322	-1 759	1 610

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

Segmendi varude seostamine Grupi finantsseisundi aruande varudega

	30.09.2021	31.12.2020
Segmendi varud kokku	1 746	2 643
Ema- ja tootmisettevõtte varud	1 208	824
Varud finantsseisundi aruandes kokku	2 954	3 467

LISA 14 Müügitulu

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Kaupade müük jaemüügi kanali kaudu	3 492	5 205	7 389	13 596
Kaupade müük hulgi- ja frantsiisikaubanduse kanali kaudu	2	48	67	268
Kaupade müük e-kaubanduse kanali kaudu	310	394	1 657	1 560
Muu müük	13	11	43	78
Kokku	3 817	5 658	9 156	15 502

Müügitulu geograafiliste (kliendi asukoht) piirkondade lõikes

	3Q 2021	3Q 2020	9k 2021	9k 2020
Eesti	1 975	2 749	5 550	7 703
Leedu	530	1 501	1,577	4 095
Läti	1 290	1 350	1 949	3 516
Venemaa	7	8	25	35
Austria	0	0	0	1
Soome	4	34	13	91
Saksamaa	0	1	4	8
Ukraina	5	7	17	25
Muud riigid	6	8	21	28
Kokku	3 817	5 658	9 156	15 502

LISA 15 Müüdnud kaupade kulu

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Kauba- ja materjali kulu	1 896	2 774	4 957	8 179
Varude allahindluse muutus	0	0	-250	-130
Kokku	1 896	2 774	4 707	8 049

LISA 16 Turustuskulud

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Tööjõukulud ¹	788	1 127	2 282	4 188
Rendikulud ²	58	19	-305	191
Reklaamikulud	194	136	457	473
Põhivara kulum (lisa 6,7)	783	1 024	2 802	3 880
Kütuse, kütte- ja elektrikulud	54	78	138	229
Kommunaalteenused ja valvekulu	48	78	146	232
Kaardimaksete kulud	18	28	40	73
Infotehnoloogia kulud	60	39	142	118
Lähetuskulud	3	3	3	26
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse kulud	21	9	49	55
Sidekulud	9	15	26	46
Muud müügikulud ³	251	97	344	148
Kokku	2 287	2 653	6 124	9 659

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

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Tööjõukulud	172	134	768	734
Rendikulud ¹	1	1	3	15
Infotehnoloogia kulud	48	42	134	133
Pangateenused	11	5	45	31
Põhivara kulum (lisa 6,7)	27	98	81	545
Kütuse-, kütte- ja elektrikulud	1	10	5	56
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse kulud	11	109	45	318
Muud üldhalduskulud ²	32	36	57	113
Kokku	303	435	1 138	1 945

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

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Kasum (kahjum) materiaalse põhivara müügist, mahakandmisest	-29	-27	-43	-85
Muud äritulud ¹	446	-35	1 154	5 916
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3	-36	-6	-44
Trahvid, viivised ja maksuintressid	0	0	0	-2
Muud ärikulud	-45	-20	-51	-25
Kokku	369	-118	1 054	5 760

¹Muud äritulud sisaldavad valitsuse poolseid toetuseid.

LISA 19 Finantskulud

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Intressikulu	-92	-194	-251	-635
Kokku	-92	-194	-251	-635

2021 aasta 9 kuu intressikulu sisaldab arvestuslikku intressikulu rendikohustustelt (IFRS 16) summas 210 tuhat eurot (9 kuud 2020: 544 tuhat eurot).

¹Muud äritulud sisaldavad valitsuse poolseid toetuseid.

LISA 20 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Kaalutud keskmine aktsiate arv (tuhat)	tk	54 079	54 079	54 079	54 079
Puhaskasum (-kahjum)		-392	-516	-2 010	975
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,01	-0,01	-0,04	0,02
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,01	-0,01	-0,04	0,02

AS Baltika Tallinna Börsil noteeritud aktsia keskmine hind (päeva sulgemishindade aritmeetiline keskmine) oli aruandeperioodil 0,31 eurot (2020: 0,12 eurot).

LISA 21 Seotud osapooled

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne 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 vahearuanne 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

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Ostetud teenused	6	6	18	18
Kokku	6	6	18	18

AS Baltika ostis seotud osapooltelt nii 2021. kui ka 2020. aasta 3 kvartalis peamiselt juhtimisteenuseid.

Saldod seotud osapooltega

	30.09.2021	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 30. september 2021 kui ka 31. detsember 2020 on ettevõtetega, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju nõukogu liikmed.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud

	3 kv 2021	3 kv 2020	9k 2021	9k 2020
Juhatuse liikmete töötasud ¹	78	52	360	234
Nõukogu liikmete tasud	4	3	17	9
Kokku	82	55	377	243

Nii 30. september 2021 kui ka 31. detsembri 2020 seisuga oli Grupil kaks juhatuse liiget ja neli nõukogu liiget.

Muudatused juhatuses 2021. aastal

Nõukogu valis 1. juuni koosolekul samast päevast uueks juhatuse liikmeks Chief Operating Officeri Brigitta Kippaki. Nõukogu kutsus 1. juunil toimunud koosolekul tagasi juhatuse liikme ja finantsjuhi positsioonilt Triinu Tarkini tema sooviavalduse alusel alates 4. juuni 2021.

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 oli 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 30.09.2021: 0



REET SAKS

Nõukogu liige alates 25.03.1997

Farmi Piimatööstus, peajurist

Õigusteadus, Tartu Ülikool

Baltika aktsiaid 30.09.2021: 0



LAURI KUSTAA ÄIMÄ

Nõukogu liige alates 18.06.2009

Kaima Capital Oy tegevdirektor

Majandusteaduste magister, Helsingi Ülikool

Baltika aktsiaid 30.09.2021: 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 30.09.2021: 0

AS BALTIKA JUHATUS



FLAVIO PERINI

Juhatuseliige, tegevjuht alates 01.05.2020

Juhatuseliige alates 2020, Grupis alates 2020

Magistrikraad õigusteaduses (University of Parma – Italy)

Baltika aktsiaid 30.09.2021: 0



BRIGITTA KIPPAK

Juhatuseliige

Juhatuseliige alates 1. juuni 2021, Grupis alates 1997

Kõrgharidus majandusteaduskonnast (Tartu Ülikool)

Baltika aktsiaid 30.09.2021: 1 575