



## AS BALTIKA

### 2022. aasta III kvartali 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	KPMG Baltics OÜ
Majandusaasta	01.01.2022 - 31.12.2022
Aruandeperiood	01.01.2022 - 30.09.2022

**SISUKORD**

Grupi lühiseloomustus .....	3
Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus tegevusaruandele .....	13
Raamatupidamise vahearuanne .....	14
Lühendatud konsolideeritud finantsseisundi aruanne .....	15
Lühendatud konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumiaruanne .....	16
Lühendatud konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	17
Lühendatud konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	18
Raamatupidamise vahearuanade lisad .....	19
LISA 1 Üldine informatsioon.....	19
LISA 2 Koostamise alused .....	19
LISA 3 Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud.....	19
LISA 4 Finantsriskide juhtimine .....	20
LISA 5 Nõuded ostjatele ja muud nõuded .....	20
LISA 6 Varud .....	21
LISA 7 Materiaalne põhivara .....	21
LISA 8 Immateriaalne põhivara.....	21
LISA 9 Rendilepingud.....	21
LISA 10 Võlakohustused .....	22
LISA 11 Võlad hankijatele ja muud kohustused.....	22
LISA 12 Eraldised.....	23
LISA 13 Omakapital .....	23
LISA 14 Segmendid .....	24
LISA 15 Müügitulu .....	25
LISA 16 Muud äritulud ja -kulud .....	25
LISA 17 Ivo Nikkolo kaubamärkide müük ja kasutamine ainulitsentsi alusel.....	26
LISA 18 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta .....	27
LISA 19 Seotud osapooled .....	27
AS Baltika nõukogu .....	29
AS Baltika juhatus .....	30

## GRUPI LÜHISELOOMUSTUS

Baltika Grupp (edaspidi Grupp), mille emaettevõte on AS Baltika, tegeleb rahvusvahelise rõivakaubandusega. Baltika Grupp arendab ja opereerib rõivabrändi 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 30. september 2022 oli 142 (31. detsember 2021: 173).

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

Gruppi kuuluvad järgmised äriühingud:

<b>Tütarettevõtte</b>	<b>Asukohamaa</b>	<b>Tegevusala</b>	<b>Osalus 30.09.2022</b>	<b>Osalus 31.12.2021</b>
OÜ Baltika Retail	Eesti	Likvideerimisel	100%	100%
OÜ Baltman	Eesti	Jaekaubandus	100%	100%
SIA Baltika Latvija <sup>1</sup>	Läti	Jaekaubandus	100%	100%
UAB Baltika Lietuva <sup>1</sup>	Leedu	Jaekaubandus	100%	100%

<sup>1</sup>Osalus läbi tütaretevõtte.

## TEGEVUSARUANNE

### BALTIKA AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED, KOLMAS KVARTAL JA 9 KUUD 2022

Kolmas kvartal oli Grupi jaoks sündmusterohke. Olime kolmandaks kvartaliks seadnud endale suured väljakutsed ning meil on hea meel tõdeda, et seatud eesmärgid said täidetud:

- Juulikuus viisime lõpuni Moetänava kaupluse sulgemise. Kuna Grupp tegeleb täna vaid Ivo Nikkolo toodete arendamisega, ei toetanud Moetänava-suurune kauplemispind meie uut ärimudelit. Moetänava sulgemise järgselt avasime augustikuu alguses uue Ivo Nikkolo outlet-kaupluse Arsenali keskuses Tallinnas, mis on meie klientide poolt väga hästi vastu võetud.
- Augustikuu alguses jõudsime lõpule olulise finantseerimistinguga (Ivo Nikkolo kaubamärkide osaline müük, mille kasutamist jätkab Grupp ainulitsentsi alusel), mis toetab märkimisväärselt Grupi äritegevuse kasvu järgnevatel aastatel.
- Septembrikuu lõpus avasime oma uue Ivo Nikkolo veebipoe, et pakkuda klientidele parimat võimalikku ostukogemust. Uue veebipoe avamine on esimene samm meie otsusest astuda jõuliselt edasi omnikanalite strateegia arendamisega. Ühtlasi samal ajal koos uue veebipoe avamisega läks kogu Grupp üle uuele ettevõtte ressursside planeerimise (ERP) süsteemile, mis võimaldab Grupil edaspidi teha paremaid juhtimisalaseid otsuseid.

Kolmanda kvartali tulemust mõjutas oluliselt meie strateegiline otsus müüa maha osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest ja jätkata kaubamärkide kasutamist ainulitsentsi alusel. Tehingu eesmärk on Grupi äritegevuse finantseerimine ja tehingust laekuvaid summasid kasutab Grupp põhitegevuse, projektide ning investeringute rahastamiseks. Kaubamärkide müügihind oli 8 000 tuhat eurot ning raha laekub Grupile neljas jaos, viimane makse Grupile toimub 2024. aasta lõpus. Vaatamata kaubamärkide võõrandamisele jääb Grupile kaubamärkide ainukasutusõigus 10 aastaks kaubamärkide ainulitsentsilepingu alusel. Litsentsilepingu periood uueneb automaatselt järgnevatks üheks aastaks ning seda pärast iga järgneva uuenenud perioodi lõppemist, välja arvatud juhul, kui lepingupool esitab teisele poolele teistsuguse sisuga teavituse mitte vähem kui kolm kuud enne perioodi lõppemist. Litsentsilepingu kehtivus lõppeb igal juhul, kui kõikide kaubamärkide õiguskaitse on lõppenud. Muul juhul on litsentsilepingut võimalik lõpetada üksnes lepingupoolte kirjalikul kokkuleppel. Grupp tasub kaubamärkide kasutamise eest litsentsitasu maksimaalselt 345 tuhat eurot aastas, sõltuvalt käibest. Tehingu tulemusena sai Grupp ühekordse kasumi summas 7 436 tuhat eurot, mis seletab aruandeperioodi äri- ja puhaskasumi suurenemist eelmise aasta kolmanda kvartaliga võrreldes. Samuti oli tehingul positiivne mõju Grupi omakapitalile: tehingu tulemusena on Grupi omakapital vastavuses äriseadustikust tuleneva 50% aktsiakapitali nõudega.

Uue Ivo Nikkolo veebipoe avamine 22. septembril markeerib algust meie otsusele astuda jõuliselt edasi omnikanalite strateegia arendamisega. Üheksa kuuga moodustab müük läbi teiste kanalite ligikaudu 10% kogumüügist. Grupi eesmärk on järgmisel aastal seda osakaalu kahekordistada omnikanalite strateegia ja e-poe täiendavate funktsionaalsuste arendamise kaudu. Koos uue veebipoe avamisega läks Grupp üle uuele ERP süsteemile. Uue süsteemi kasutuselevõtt tähendab ühtlasi seda, et kogu Grupp rakendab ühtset ERP süsteemi. Grupiülene ERP süsteem võimaldab Grupil koguda, salvestada ja analüüsida oma äritegevuse andmeid tsentraliseeritud kohas, pakkudes rohkem võimalusi ja läbipaistvust strateegiliste juhtimisotuste tegemiseks.

Kolmanda kvartali lõpetas Grupp 6 611 tuhande euro suuruse puhaskasumiga. Kolmanda kvartali tulemus on oluliselt mõjutatud augustikuu sõlmitud Ivo Nikkolo kaubamärkide müügilepingu ja kasutamise ainulitsentsi lepingu sõlmimisest. Kolmanda kvartali korrigeeritud tulemus, jättes arvesse võtmata eelnevalt mainitud tehingu mõju, oli 825 tuhande euro suurune puhaskahjum. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga nõrgenes Grupi tulemus 433 tuhande euro võrra (eelmisel aastal lõpetas Grupp kolmanda kvartali 392 tuhande euro suuruse puhaskahjumiga). Korrigeeritud tulemuste nõrgenemine on seotud üleminekuga viie brändi (Monton, Mosaic, Baltman, Bastion ja Ivo Nikkolo) pealt ühe brändi (Ivo Nikkolo) peale ja kahjumlike poodide sulgemisega.

Grupi kolmanda kvartali müügitulu oli 2 427 tuhat eurot, vähenedes 36% eelmise aasta sama perioodiga võrreldes (3. kv 2021: 3 817 tuhat eurot). Kolmanda kvartali müügitulust moodustas 99% Ivo Nikkolo toodete müük, see-eest võrreldaval perioodil moodustas Ivo Nikkolo toodete müük 69% kogu kolmanda

kvartali müügitulust – ülejäänud 31% moodustas lõpetatud brändide Monton, Mosaic, Baltman ja Bastion müügitulu. Müügitulu languse põhjused olid järgmised:

1. Grupp on plaanipäraselt jätkanud kahjumlike poodide sulgemist. Üheksa kuu jooksul oleme sulgenud 10 kahjumlikku poodi. 2022. aasta jooksul jätkatakse Eestis kui kõige suurema arvu poodidega turul kahjumlike poodide sulgemist. Kahjumlike poodide sulgemine plaanitakse lõpule viia 2022. aasta lõpuks.
2. Eelmise aasta kolmanda kvartali müügitulu sisaldas lõpetatud brändide Monton, Mosaic, Baltman ja Bastion müügitulu. Selle aasta kolmanda kvartali müügitulemus sisaldab lõpetatud brändide müügist saadud tulu minimaalselt (1%), võrreldaval perioodil moodustas lõpetatud brändide müügitulu 31% kolmanda kvartali müügitulust.
3. 2021. aastal läbis Ivo Nikkolo uuenduskuuri. Möödunud aasta juulis ja augustis avaldatud üleminekukollektsioon oli stiililt sarnane Montonile. Lisaks sellele leidsid üleminekuhooajal kliendid Ivo Nikkolo kollektsiooni endiselt Montoni poepindadelt. Need asjaolud toetasid Ivo Nikkolo toodete täiendavat müüki võrreldaval perioodil.

E-poe kolmanda kvartali müügitulu oli 200 tuhat eurot, mis on vähenenud 36% eelmise aasta sama perioodiga võrreldes. 2021. aasta kolmanda kvartali e-poe tulemus ei ole täielikult võrreldav, sest võrreldaval perioodil oli Grupil kaks e-poodi (Monton ja Ivo Nikkolo), mistõttu eelmise aasta kolmanda kvartali e-poe tulemus sisaldas lõpetatud brändide Baltmani ja Montoni allahinnatud toodete müüki läbi Montoni e-poe. Montoni e-pood suleti lõplikult septembris 2021.

Kolmanda kvartali brutokasum oli 1 321 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 45% (3. kv 2021: 1 921 tuhat eurot). Grupi brutokasumi marginaal oli kolmandas kvartalis 54%, paranedes 4 protsendipunkti võrra eelmise aasta sama perioodiga võrreldes (3. kv 2021: 50%). Tooraine- ja transpordihindade tõus ning USA dollari tugevnemine tõid kaasa olulise kulude kasvu kaupade hinnas ja tarnimisel. Hoolimata hindade kasvust on Grupp suutnud parandada brutomarginaali tänu hästi juhitud allahindluste ja osaliselt hinnatõusu edasi suunamisele klientidele.

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid kolmandas kvartalis 2 022 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga 28% (3. kv 2021: 2 590 tuhat eurot). Jaeturu kulude vähenemine on seotud üldiste kulude kokkuhoiduga ja kahjumlike poodide sulgemisega. Grupi üldhalduskulud on jäänud sarnasele tasemele eelmise aasta sama perioodiga.

Grupp lõpetas kvartali 282 tuhande euroga raha ja raha ekvivalentidena, kasutades kvartali lõpu seisuga panga arvelduskrediiti summas 2 042 tuhat eurot (3 000 tuhande eurosest limiidist).

Baltika jätkab oma strateegia elluviimist:

1. Arendame kaasaegseid kvaliteetseid tooteid oma naistemoe brändis Ivo Nikkolo, mis on kättesaadav nii Eestis, Lätis ja Leedus ning meie e-poes.
2. Jätkame oma omnikanalite strateegia ja e-poe funktsionaalsuste arendamisega.
3. Jätkame uute Ivo Nikkolo kontseptsioonipoodide avamist Baltikumis. Selle aasta novembrikuu lõpus avame uue Ivo Nikkolo kontseptsioonipoe Vilnuses Panorama kaubanduskeskuses.

**Kvartaliaruande avalikustamiseni toimunud perioodi olulisemad sündmused**

- Avati kolm uut Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplust: 17. märtsil Spice kaubanduskeskuses Riias, 28. märtsil Rotermanni kvartalis Tallinnas ning 6. aprillil Riga Plaza kaubanduskeskuses Riias.
- AS Baltika ning AS Baltika suurim aktsionär KJK Fund SICAV-SIF on sõlminud laenulepingu kehtivusega alates 11.04.2022, mille alusel annab KJK Fund SICAV-SIF AS Baltikale laenu põhisummas 700 tuhat eurot. Eelpool nimetatud laenule ei rakendu intress ning laen on antud tagatiseta. Laenu tagasimakse tähtaeg on 2024. aasta detsembris.
- AS Baltika ning AS Baltika suurim aktsionär KJK Fund SICAV-SIF on sõlminud laenulepingu kehtivusega alates 15.05.2022, mille alusel annab KJK Fund SICAV-SIF AS Baltikale laenu põhisummas 300 tuhat eurot täiendavate digitaliseerimise investeerimisprotsesside rahastamiseks, mis valmivad 2022. aasta teises pooles. Eelpool nimetatud laenule ei rakendu intress ning laen on antud tagatiseta. Laenu tagasimakse tähtaeg on 2024. aasta detsembris.
- AS Baltika nõukogu kutsus 21.06.2022 juhatuse esimehe kohalt osapoolte kokkuleppel tagasi Flavio Perini. Ühtlasi valis AS Baltika nõukogu uueks nõukogu esimeheks Kristjan Kotkase. AS Baltika uus tegevjuht on ettevõtte senine COO ja juhatuse liige Brigitta Kippak.
- AS Baltika ja Niul OÜ sõlmisid 08.08.2022 kaubamärkide võõrandamislepingu, mille alusel Niul OÜ omandab osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest. Vaatamata kaubamärkide võõrandamisele jääb AS Baltikale kaubamärkide ainukasutusõigus AS Baltika ja Niul OÜ vahel 08.08.2022 sõlmitud kaubamärkide ainulitsentsilepingu alusel. Ühtlasi on AS Baltika ja Niul OÜ 08.08.2022 sõlminud AS Baltika kui pandipidaja kasuks kaubamärkide suhtes notariaalselt tõestatud pandi seadmise kokkulepped, et tagada müügilepingust tulenevate kohustuste täitmist Niul OÜ poolt. Tehingu eesmärk on Grupi põhitegevuse, projektide ning investeringute rahastamine. Samuti on tehingu tulemusena Grupi omakapital vastavuses äriseadustikus sätestatud nõuetega.
- 22.09.2022 avati uus Ivo Nikkolo veebipood. Uue veebipoe avamine on esimene samm Grupi strateegilisest otsusest astuda jõuliselt edasi omnikanalite strateegia arendamisega. Ühtlasi koos uue veebipoe avamisega läks kogu Grupp 22.09.2022 üle uuele ettevõtte ressurside planeerimise (ERP) süsteemile.
- AS Baltika nõukogu valis 17.10.2022 toimunud koosolekul AS Baltika juhatuse liikmeks Margus Oleski. Margus Oleski volitused juhatuse liikmena algavad alates 01.11.2022 ning kestavad kolm aastat.

**MÜÜGITULU**

Grupi kolmanda kvartali müügitulu oli 2 427 tuhat eurot, vähenedes 36% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

E-poe müügitulu osakaal kolmandas kvartalis oli 8%, mis on sarnasel tasemel võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Grupi üheksa kuu müügitulu oli 6 810 tuhat eurot, vähenedes 26% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

**Müügitulu tegevusala lõikes**

Tuhat eurot	3. kv 2022	3. kv 2021	+/-	9k 2022	9k 2021	+/-
Jaemüük	2 221	3 492	-36%	6 092	7 390	-18%
E-poe müük	200	310	-36%	708	1 658	-57%
Muu	6	15	-57%	11	108	-90%
<b>Kokku</b>	<b>2 427</b>	<b>3 817</b>	<b>-36%</b>	<b>6 810</b>	<b>9 156</b>	<b>-26%</b>

**Poed ja müügiplannad**

30. september 2022 seisuga oli Grupil 28 poodi. Kolmandas kvartalis suleti 2 poodi (Tallinnas Veerenni kauplus ja Valmieras Lätis Vallaletä keskkuse kauplus) ja avati 1 uus outlet pood Arsenali keskkuses Tallinnas.

**Poed turgude lõikes**

	30.09.2022	30.09.2021	Keskmise pinna muutus*
Eesti	12	17	-40%
Leedu	9	9	2%
Läti	7	9	-29%
<b>Poed kokku</b>	<b>28</b>	<b>35</b>	
<b>Müügiplann kokku, m<sup>2</sup></b>	<b>6 967</b>	<b>9 547</b>	<b>-27%</b>

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

**Jaemüük**

Kolmanda kvartali jaemüük oli 2 221 tuhat eurot, vähenedes 36% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Üheksa kuu jaemüük oli 6 092 tuhat eurot, vähenedes 18% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

**Jaemüük turgude lõikes**

Tuhat eurot	3. kv 2022	3. kv 2021	+/-	Osatähtsus	9k 2022	9k 2021	+/-	Osatähtsus
Eesti	1 025	1 775	-42%	46%	2 811	4 600	-39%	46%
Leedu	599	857	-30%	27%	1 710	1 622	5%	28%
Läti	597	860	-31%	27%	1 571	1 168	35%	26%
<b>Kokku</b>	<b>2 221</b>	<b>3 492</b>	<b>-36%</b>	<b>100%</b>	<b>6 092</b>	<b>7 390</b>	<b>-18%</b>	<b>100%</b>

**Müügiefektiivsus turgude lõikes (müük m2 kohta kuus, EUR)**

	3. kv 2022	3. kv 2021	+/-	9k 2022	9k 2021	+/-
Eesti	112	105	7%	90	108	-17%
Leedu	84	102	-18%	80	106	-24%
Läti	107	98	9%	92	100	-8%
<b>Kokku</b>	<b>102</b>	<b>103</b>	<b>-1%</b>	<b>87</b>	<b>115</b>	<b>-24%</b>

**Brändid**

Suurima osatähtsuse moodustab Grupi ainuke bränd Ivo Nikkolo, mille müügitulu kolmandas kvartalis kõikide kanalite kaudu moodustas ligikaudu 99% kogu Grupi müügitulust. Ivo Nikkolo kolmanda kvartali müügitulu oli 2 415 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 8%. Ivo Nikkolo müügitulu vähenemine on seotud kahjumlike poodide sulgemisega ja asjaoluga, et 2021. aastal läbis Ivo Nikkolo uuenduskuuri ja üleminekukollektsioon oli stiilist sarnane Montonile. Lisaks sellele leidsid üleminekuhooajal kliendid Ivo Nikkolo kollektsiooni endiselt Montoni poepindadelt. Need asjaolud toetasid võrdlusperioodil Ivo Nikkolo toodete müügitulu.

Üheksa kuu seisuga moodustab Ivo Nikkolo toodete müük 98% kogu Grupi müügitulust. Ivo Nikkolo toodete üheksa kuu müügitulu kõikidest kanalitest kokku oli 6 686 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta sama perioodiga 48%.

Monton, Mosaic, Bastion ja Baltman müügitulu vähenemine on seotud sulgemisotsusega, mis on üks osa Baltika Grupi käimasolevast restruktureerimisplaanist.

**Jaemüük brändide lõikes**

Tuhat eurot	3. kv 2022	3. kv 2021	+/-	Osatähtsus	9k 2022	9k 2021	+/-	Osatähtsus
Monton	3	913	-100%	0%	84	2 853	-97%	1%
Mosaic	0	0	0%	0%	0	28	-100%	0%
Baltman	0	175	-100%	0%	28	692	-96%	0%
Ivo Nikkolo	2 216	2 404	-8%	100%	5 989	3 817	57%	98%
Bastion	2	0	0%	0%	6	0	0%	0%
<b>Kokku</b>	<b>2 221</b>	<b>3 492</b>	<b>-36%</b>	<b>100%</b>	<b>6 106</b>	<b>7 390</b>	<b>-17%</b>	<b>100%</b>

**Müük teistes kanalites**

E-poe kolmanda kvartali müügitulu oli 200 tuhat eurot, vähenedes 36% võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, kuid see tulemus ei ole täielikult võrreldav 2021. aasta teise kvartaliga, kus võrreldaval perioodil oli Grupil kaks e-poodi Monton ja Ivo Nikkolo, mistõttu eelmise aasta teise kvartali e-poe tulemus sisaldas endas lõpetatud brändide Baltmani ja Montoni allahinnatud toodete müüki läbi Montoni e-poe. Montoni e-pood suleti lõplikult septembris 2021.

**BRUTOKASUM JA BRUTOMARGINAAL**

Kvartali brutokasum oli 1 321 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 600 tuhande euro võrra (3. kv 2021: 1 921 tuhat eurot). Grupi brutokasumi marginaal oli kolmandas kvartalis 54%, paranedes 4 protsendipunkti võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (3. kv 2021: 50%). Tooraine- ja transpordihindade tõus ning USA dollari tugevnemine tõid kaasa olulise kulude kasvu kaupade tarnimisel. Hoolimata hindade kasvust on Grupp suutnud parandada brutomarginaali tänu hästi juhitud allahindluste ja osaliselt hinnatõusu edasi suunamisest klientidele.

Grupi üheksa kuu brutokasum oli 3 358 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 1 091 tuhande euro võrra (9 k 2021: 4 449 tuhat eurot). Grupi üheksa kuu brutokasumi marginaal oli 49%, paranes 1 protsendipunkti võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (9 k 2021: 48%).

## TURUSTUS- JA ÜLDHALDUSKULUD

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid kolmandas kvartalis 2 022 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga 28% (3. kv 2021: 2 590 tuhat eurot). Jaeturu kulude vähenemine on seotud üldiste kulude kokkuhoiuga ja kahjumlike poodide sulgemisega. Grupi üldhalduskulud on jäänud sarnasele tasemele eelmise aasta sama perioodiga.

Grupi üheksa kuu turustus- ja üldhalduskulud olid 6 289 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga 13% (9 k 2021: 7 262 tuhat eurot).

## ÄRI- JA PUHASKASUM

Kolmanda kvartali äri- ja puhaskasumi tulemust mõjutas oluliselt Grupi strateegiline otsus müüa maha osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest ja jätkata kaubamärkide kasutamist ainulitsentsi alusel. Müügitehingu tulemusena sai Grupp ühekordse kasumi summas 7 436 tuhat eurot, mis seletab kolmanda kvartali ja üheksa kuu äri- ja puhaskasumi suurenemist võrreldes eelmise aasta samade perioodidega. Kolmanda kvartali ärikasumiks kujunes 6 670 tuhat eurot, eelmise aasta samal perioodil oli ärikahjum 300 tuhat eurot. Grupi kolmanda kvartali tulemit ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 766 tuhande euro suurune ärikahjum.

Grupi üheksa kuu ärikasum oli 4 489 tuhat eurot. Üheksa kuu tulemit ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 2 947 tuhande euro suurune ärikahjum. Võrreldava perioodi tulemit oli ärikahjum 1 759 tuhat eurot.

Kvartali puhaskasumiks kujunes 6 611 tuhat eurot, võrreldava perioodi tulemit oli puhaskahjum 392 tuhat eurot. Kvartali tulemit ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 825 tuhande euro suurune puhaskahjum.

Grupi üheksa kuu puhaskasum oli 4 265 tuhat eurot. Üheksa kuu tulemit ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 3 171 tuhande euro suurune puhaskahjum. Võrreldava perioodil oli 2 010 tuhande euro suurune puhaskahjum.

## FINANTSSEISUND

Seisuga 30 september 2022 on Grupi raha ja raha ekvivalendid saldo 282 tuhat eurot (614 tuhat eurot seisuga 31 detsember 2021). Kvartali lõpu seisuga oli kasutatud arvelduskrediit summas 2 042 tuhat eurot (3 000 tuhande eurosest limiidist).

Kvartali lõpu seisuga olid Grupi varud kokku 2 414 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta lõpuga võrreldes 77 tuhande euro võrra, st. 3% võrreldes eelmise aasta lõpuga. Varude tase püsis stabiilsena ja on optimaalsel tasemel. Järgnevatel perioodidel on oodata varude taseme kasvu suurenenud ostu- ja veokuludega ning varasematest varude tellimustest, mis on teostatud tarneahela viivituste vältimiseks.

Põhivara (materiaalne ja immateriaalne) soetati kolmandas kvartalis 314 tuhande euro eest ja kolmanda kvartali kulum oli 136 tuhat eurot. Põhivara jääkväärtus on võrreldes eelmise aasta lõpuga suurenenud 290 tuhande euro võrra ja oli 1 776 tuhat eurot.

Vara kasutusõigus oli seisuga 30 september 2022 5 046 tuhat eurot. Vara kasutusõigus on vähenenud 909 tuhande euro võrra võrreldes aasta lõpuga, sealjuures uusi lepinguid lisandus summas 956 tuhat eurot, 1 685 tuhande euro võrra vähenes kasutusõiguse varade väärtus seoses amortisatsiooniga, 270 tuhande euro võrra vähenesid lepingud, millest enamus on seotud kaupluste rendilepingute lõpetamisega läbi restruktureerimise.

30. september 2022 oli kogu võlakohustus 8 632 tuhat eurot, mis tähendab koos arvelduskrediidi muutusega võlakohustuste vähenemist 113 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2021: 8 745 tuhat eurot).

Seisuga 30. september 2022 oli ettevõtte omakapital 4 577 tuhat eurot. Grupi omakapital on suurenenud 4 265 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2021: 312 tuhat eurot), mis on tingitud Grupi strateegilisest otsusest müüa maha osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest ja jätkata kaubamärkide kasutamist ainulitsentsi alusel. Tehingu tulemitena sai Grupp ühekordse kasumi summas 7 436 tuhat eurot, viies Grupi omakapital vastavusse äriseadustikust tuleneva 50% aktsiakapitali nõudega.

Kolmanda kvartali äritegevuse rahavoog oli -276 tuhat eurot (3. kv 2021: 974 tuhat eurot). Investeeringustegevusse panustati kolmandas kvartalis 333 tuhat eurot (3. kv 2021: 92 tuhat eurot). Investeeringustegevuse netorahavoog kolmandas kvartalis oli 1,688 tuhat eurot (3. kv 2021: -92 tuhat eurot). Finantseerimistegevuse rahavood sisaldavad rendikohustuse tagasimakseid koos intressidega 617 tuhat eurot. Arvelduskrediidi kasutuses olev osa vähenes kolmanda kvartaliga 831 tuhande euro võrra, pangalaenu tagasimakseid tehti summas 89 tuhat eurot. Grupi kolmanda kvartali rahavoog kokku oli -124 tuhat eurot (3. kv 2021: 1 tuhat eurot).

Grupi netovõlg (intressi kandvad võlakohustused miinus raha ja raha ekvivalendid) oli 30. septembril 2022 seisuga 7 350 tuhat eurot, mis on 781 tuhande euro võrra vähem kui eelmise aasta lõpus (31.12.2021: 8 131 tuhat eurot). Netovõla vähenemine on peamiselt seotud Grupi strateegilisest otsusest müüa maha osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest ja jätkata kaubamärkide kasutamist ainulitsentsi alusel. Kaubamärkide müügihind oli 8 000 tuhat eurot ning raha laekub Grupile neljas erinevas jaos, viimane makse Grupile toimub 2024. aasta lõpus. Kolmanda kvartali lõpu seisuga oli Grupile laekunud tehingust 2 000 tuhat eurot. Netovõla suhe omakapitali seisuga 30. september 2022 oli 161% (31.12.2021: 2 606%). Grupi likviidsuskordaja oli kolmanda kvartali lõpuks (30. september 2022 ja 31. detsember 2021) vähenenud 0,85-lt 0,64-le käibevarade vähenemise tulemusena.

## PERSONAL

Baltika Grupis töötas 2022. aasta 30. september seisuga 142 inimest, mis on 31 inimese võrra vähem kui 31. detsembril 2021 (173), sealhulgas jaekaubanduses 105 (31.12.2021: 133) ning peakontoris 37 (31.12.2021: 40) inimest.

Baltika Grupi töötajatele arvestati 9 kuuga töötasusid summas 2 050 tuhat eurot (9 kuud 2021: 2 369 tuhat eurot). Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasud ulatusid 180 tuhande euronit (9 kuud 2021: 377 tuhat eurot)

## KÄIMASOLEV KVARTAL

Ivo Nikkolo sügiskollektsioon on hästi vastu võetud. Oktoobrikuus kasvas Ivo Nikkolo toodete müük kõikide kanalite kaudu 10 protsenti võrreldes 2021. aasta sama perioodiga. Jaekaubanduse müügiefektiivsus (müük m<sup>2</sup> kohta kuus, EUR) oli 138 EUR, suurenedes 23% võrreldes eelmise aasta oktoobrikuuga. Ivo Nikkolo toodete käibe kasv on oluline märk selle kohta, et nõudlus meie toodete vastu säilib isegi siis kui klientide üldine ostujõud väheneb.

Grupp jätkab neljandas kvartalis kulude üldise kokkuhoidu ja produktiivsuse suurendamisega, et äri veelgi sujuvamaks ja efektiivsemaks muuta. Neljandas kvartalis plaanib Grupp sulgeda kolm poodi, millest kaks on kahjumlikku (kumbki Eestis ja Leedus) ning ühe poe Eestis, mis ei ühti Ivo Nikkolo kaupluste profiiliga. Leedus suletav pood asendatakse uue Ivo Nikkolo kontseptsioonipoega.

Neljandas kvartalis on fookuses turundustegevus. Oktoobris alustasime Lätis ja Leedus ulatusliku brändi tuntuse kampaaniaga, mis kestab aasta lõpuni. Oktoobrikuus esitles Ivo Nikkolo Riga Fashion Weekil (11.10.2022) ja Tallinn Fashion Weekil (20.10.2022) kaasaegselt naiselikku rõiva- ja aksessuaarikollektsiooni.

2022. aasta neljandaks kvartaliks on varude soetuste puhul üldine turuolukord välistegurite tõttu negatiivsem võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, peamiselt suurenenud varude hindade ja transpordikulude tõttu. Võimalike tarneahela viivituste vältimiseks on Grupp toonud varude tellimusi ettepoole, mistõttu on järgnevatel perioodidel oodata varude taseme kasvu suurenenemist.

## GRUPI PÕHILISED ARVNÄITAJAD (III KVARTAL 2022)

	3. kv 2022	3. kv 2021	3. kv 2020	3. kv 2019	3. kv 2018
Müügitulu (EUR tuh.)	2 427	3 817	5 658	9 758	11 026
Jaemüük (EUR tuh.)	2 221	3 492	5 204	8 835	9 404
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	91%	91,5%	92%	90,5%	85,3%
Brutorentaablus	54%	50,3%	51%	45,9%	45,6%
EBITDA (EUR tuh.) <sup>1</sup>	7 343	534	803	845	-407
Puhaskasum (EUR tuh.) <sup>2</sup>	6 611	-392	-516	-1 242	-814
EBITDA marginaal <sup>3</sup>	303%	14,0%	14,2%	8,7%	-3,7%
Ärirentaablus <sup>4</sup>	275%	-7,9%	-5,7%	-9,4%	-6,1%
Maksueelse kasumi rentaablus <sup>5</sup>	272%	-10,3%	-9,1%	-12,7%	-7,4%
Puhasrentaablus <sup>6</sup>	272%	-10,3%	-9,1%	-12,7%	-7,4%

Müügitegevuse arvnäitajad	9 kuud ja 30.09.2022	9 kuud ja 30.09.2021	9 kuud ja 30.09.2020	9 kuud ja 30.09.2019	9 kuud ja 30.09.2018
Müügitulu (EUR tuh.)	6 810	9 156	15 502	29 491	32 410
Jaemüük (EUR tuh.)	6 106	7 390	13 595	26 272	27 257
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	89,7%	80,7%	87,7%	89,1%	84,1%
Poodide arv jaevõrgus	28	35	72	84	93
Poodide arv	28	35	72	84	120
Jae müügipind (m2) (perioodi lõpp)	6 967	9 547	15 004	16 321	17 416
Töötajate arv (perioodi lõpp)	142	198	381	841	991
Brutorentaablus	49,3%	48,6%	48,1%	49,7%	49,2%
EBITDA (EUR tuh.) <sup>7</sup>	6 614	1 152	6 090	3 021	-457
Puhaskasum (-kahjum) (EUR tuh.) <sup>8</sup>	4 265	-2 011	975	-3 300	-1 669
EBITDA marginaal <sup>9</sup>	97,1%	12,6%	39,3%	10,2%	-1,4%
Ärirentaablus <sup>10</sup>	65,9%	-19,2%	10,4%	-7,6%	-3,9%
Maksueelse kasumi rentaablus <sup>11</sup>	62,6%	-22,0%	6,3%	-11,2%	-5,1%
Puhasrentaablus <sup>12</sup>	62,6%	-22,0%	6,3%	-11,2%	-5,1%
Varude käibekordaja	2,95	3,78	1,99	2,78	2,05

Muud suhtarvud	9 kuud ja 30.09.2022	9 kuud ja 30.09.2021	9 kuud ja 30.09.2020	9 kuud ja 30.09.2019	9 kuud ja 30.09.2018
Likviidsuskordaja	0,64	0,7	0,96	0,88	1,1
Netovõla ja omakapitali suhe	161%	1436,0	1466,0%	1359,0%	266,7%
Omakapitali tootlus <sup>13</sup>	13127,8%	-139,5%	80,9%	384,3%	-38,3%
Koguarvade tootlus <sup>14</sup>	35,9%	-12,9%	3,8%	-12,1%	-9,1%

<sup>1</sup>3. kv 2022 EBITDA ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -93 tuhat eurot

<sup>2</sup>3. kv 2022 tulem ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli 825 tuhande euro suurune puhaskahjum

<sup>3</sup>3. kv 2022 EBITDA marginaal ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -4%

<sup>4</sup>3. kv 2022 ärirentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -34%

<sup>5</sup>3. kv 2022 maksueelse kasumi rentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -34%

<sup>6</sup>3. kv 2022 puhasrentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -34%

<sup>7</sup>9 kuu 2022 EBITDA ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -822 tuhat eurot

<sup>8</sup>9 kuu 2022 tulem ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli 3 171 tuhande euro suurune puhaskahjum

<sup>9</sup>9 kuu 2022 EBITDA marginaal ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -12%  
<sup>10</sup>9 kuu 2022 ärirentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -43%  
<sup>11</sup>9 kuu 2022 maksueelse kasumi rentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -47%  
<sup>12</sup>9 kuu 2022 puharentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -47%  
<sup>13</sup>9 kuu omakapitali tootlus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -9762%  
<sup>14</sup>9 kuu koguarude tootlus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -27%

**Suhtarvude valemid**

EBITDA = Ärikasum – amortisatsioon ja põhivara mahakandmine  
 EBITDA marginaal = EBITDA ÷ Müügitulu  
 Brutorentaablus = (Müügitulu – Müüdnud kaupade kulu) ÷ Müügitulu  
 Ärirentaablus = Ärikasum ÷ Müügitulu  
 Maksueelse kasumi rentaablus = Kasum enne tulumaksu ÷ Müügitulu  
 Puharentaablus = Puhaskasum (emaettevõtja osa) ÷ Müügitulu  
 Likviidsuskordaja = Käibevara ÷ Lühiajalised kohustused  
 Varude käibekordaja = Müüdnud 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.



---

Brigitta Kippak  
Juhatuse esimees, Tegevjuht  
4. November 2022



---

Margus Olesk  
Juhatuse liige, Finantsjuht  
4. November 2022

---

## RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

### JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 15-28 toodud AS Baltika 2022. aasta kolmanda kvartali 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.



---

Brigitta Kippak  
Juhatusesimees, Tegevjuht  
4. November 2022



---

Margus Olesk  
Juhatuseliige, Finantsjuht  
4. November 2022

**LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE**

	Lisa	30.09.2022	31.12.2021
<b>VARA</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja raha ekvivalendid		282	614
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	5	194	696
Varud	6	2 414	2 491
<b>Käibevara kokku</b>		<b>2 890</b>	<b>3 801</b>
<b>Põhivara</b>			
Edasilükkunud tulumaksuvara		80	80
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	5	5 716	0
Muu pikaajaline vara	5	162	172
Materiaalne põhivara	7	1 181	855
Vara kasutusõigus	9	5 046	5 956
Immateriaalne põhivara	8	595	631
<b>Põhivara kokku</b>		<b>12 781</b>	<b>7 694</b>
<b>VARA KOKKU</b>		<b>15 671</b>	<b>11 495</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlakohustused	10	356	364
Rendikohustis	9	1 884	1 692
Võlad hankijatele ja muud kohustused	11,12	2 310	2 438
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>4 550</b>	<b>4 494</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Võlakohustused	10	3 201	2 425
Rendikohustis	9	3 191	4 264
Võlad hankijatele ja muud kohustused	11,12	151	0
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>6 543</b>	<b>6 689</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>11 094</b>	<b>11 183</b>
<b>OMAKAPITAL</b>			
Aktsiakapital nimiväärtuses	13	5 408	5 408
Reservid	13	4 431	4 431
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-9 527	-6 627
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		4 265	-2 900
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>4 577</b>	<b>312</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>15 671</b>	<b>11 495</b>

**LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE**

	Lisa	3. kv 2022	3. kv 2021	9k 2022	9k 2021
Müügitulu	14,15	2 427	3 817	6 810	9 156
Müüdud kaupade kulu		-1 106	-1 896	-3 452	-4 707
<b>Brutokasum</b>		<b>1 321</b>	<b>1 921</b>	<b>3 358</b>	<b>4 449</b>
Turustuskulud		-1 706	-2 287	-5 340	-6 124
Üldhalduskulud		-316	-303	-949	-1 138
Muud äritulud (-kulud)	16	7 372	369	7 420	1 054
<b>Äri kasum (-kahjum)</b>		<b>6 670</b>	<b>-300</b>	<b>4 489</b>	<b>-1 759</b>
Finantskulud		-59	-92	-224	-251
<b>Kasum (-kahjum) enne maksustamist</b>		<b>6 611</b>	<b>-392</b>	<b>4 265</b>	<b>-2 010</b>
Tulumaks		0	0	0	0
<b>Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)</b>		<b>6 611</b>	<b>-392</b>	<b>4 265</b>	<b>-2 010</b>
<b>Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)</b>		<b>6 611</b>	<b>-392</b>	<b>4 265</b>	<b>-2 010</b>
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskasumist (-kahjumist)	18	0,12	-0,01	0,08	-0,04
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskasumist (-kahjumist)	18	0,12	-0,01	0,08	-0,04

## LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	3. kv 2022	3. kv 2021	9k 2022	9k 2021
<b>Rahavood äritegevusest</b>					
Ärikasum (-kahjum)		6 670	-300	4 489	-1 759
Korrigeerimised:					
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ning väärtuse langus		637	810	2 043	2 883
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		299	28	367	43
Kasum immateriaalse vara müügist		-7 436	0	-7 436	0
Muutused käibekapitalis:					
Nõuded ostjatele ja muud nõuded saldo muutus	5	5	-41	514	90
Varude saldo muutus		-370	172	77	513
Võlad hankijatele ja muud kohustused saldo muutus	11	-68	308	-128	64
Makstud intressid ja muud finantskulud		-14	-3	-45	-6
<b>Rahavood äritegevusest kokku</b>		<b>-276</b>	<b>974</b>	<b>-118</b>	<b>1 828</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>					
Põhivara soetamine	7, 8	-333	-92	-1 062	-169
Põhivara müük		2 021	0	2 021	0
<b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>		<b>1 688</b>	<b>-92</b>	<b>959</b>	<b>-169</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>					
Saadud laenud	10	0	0	1 000	0
Laenude tagasimaksed	10	-89	-89	-267	-204
Arvelduskrediidi saldo muutus	10	-831	33	56	718
Makstud kapitalirendimaksed		0	0	-21	-4
Rendikohustuse tagasimaksed, põhiosa	9	-551	-747	-1 742	-2 613
Rendikohustuse tagasimaksed, intress		-66	-78	-198	-210
<b>Rahavood finantseerimisest kokku</b>		<b>-1 536</b>	<b>-881</b>	<b>-1 173</b>	<b>-2 313</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>-124</b>	<b>1</b>	<b>-332</b>	<b>-654</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>		<b>406</b>	<b>772</b>	<b>614</b>	<b>1 427</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>282</b>	<b>773</b>	<b>282</b>	<b>773</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>-124</b>	<b>1</b>	<b>-332</b>	<b>-654</b>

**LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Emaettevõtte omanike osa omakapitalist kokku
<b>Saldo 31.12.2020</b>	<b>5 408</b>	<b>3 931</b>	<b>-6 627</b>	<b>2 712</b>
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-2 010	-2 010
<b>Kokku aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 010</b>	<b>-2 010</b>
<b>Saldo 30.09.2021</b>	<b>5 408</b>	<b>3 931</b>	<b>-8 637</b>	<b>702</b>
<b>Saldo 31.12.2021</b>	<b>5 408</b>	<b>4 431</b>	<b>-9 527</b>	<b>312</b>
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	4 265	4 265
<b>Kokku aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 265</b>	<b>4 265</b>
<b>Saldo 30.09.2022</b>	<b>5 408</b>	<b>4 431</b>	<b>-5 262</b>	<b>4 577</b>

## RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

### LISA 1 Üldine informatsioon

Baltika Grupp, mille emaettevõtte on AS Baltika, tegeleb rahvusvahelise rõivakaubandusega. Baltika Grupp arendab ja opereerib rõivabrändi Ivo Nikkolo. Baltika kasutab 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% aktsiastest (lisa 13), on KJK Fund Sicav-SIF (ING Luxembourg S.A kontol).

### LISA 2 Koostamise alused

2022. aasta 30. septembri seisuga koostatud Grupi konsolideeritud lühendatud teise 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 2021 lõppenud majandusaasta aruandega, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). Vahearuanne ei sisalda kogu informatsiooni, mis on vajalik raamatupidamise aastaaruande esitamiseks. Siiski on lisatud vahearuannde valitud selgitavad lisad, et selgitada sündmusi ja tehinguid, mis on olulised mõistmaks muutusi Grupi finantsseisundis ja -tulemusel pärast viimast raamatupidamise aastaaruannet. Vahearuannde koostamisel on kasutatud samasid arvestusmeetodeid ja -põhimõtteid nagu Grupi 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta aruandes.

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 3 Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Käesolevat vahearuanne koostades on juhtkond teinud otsuseid ja hinnanguid, mis mõjutavad Grupi arvestuspõhimõtete rakendamist ning kajastatud varade ja kohustuste, tulude ja kulude summasid.

Tegelikud tulemused võivad erineda nendest hinnangutest. Olulised otsused, mida juhtkond tegi Grupi arvestuspõhimõtete rakendamisel ja peamised hinnangute ebakindluse allikad, olid samad, mida kirjeldati viimases raamatupidamise aastaaruandes, välja arvatud järgmised kolmandas kvartalis lisandunud olulised juhtkonnapoolsed otsused.

#### Ivo Nikkolo kaubamärkide müük ja kasutamine ainulitsentsi alusel (lisa 17)

08.08.2022 sõlmisid Grupi emaettevõtte ja Niul OÜ (Ostja) Ivo Nikkolo kaubamärkide võõrandamislepingu (Müügileping), mille alusel Ostja omandas osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest. Vaatamata kaubamärkide võõrandamisele jääb Grupile kaubamärkide ainukasutusõigus Grupi emaettevõtte ja Ostja vahel 08.08.2022 sõlmitud kaubamärkide ainulitsentsilepingu alusel.

#### *Tehingu käsitlemine kas müük-tagasirendina või kahe eraldiseisiva tehinguna*

Grupi juhtkonna hinnangul ei ole antud tehingu puhul tegemist müük-tagasirendiga, sest standardi IFRS 16 „Rendiarvestus“ rakendusala on väljas lepingud, mis tulenevad IAS 38 „Immateriaalsed varad“ rakendusala kuuluvatest litsentsilepingutest (nagu näiteks kaubamärkide kasutamise litsentsilepingud). Grupi juhatus on seisukohal, et IAS 38 nõue kohaldada immateriaalsele varale IFRS 16 müügi-tagasirendi arvestuspõhimõtteid kehtib ainult teatud immateriaalsete varade suhtes, mis ei ole välistatud IFRS 16 rakendusala. Seega kajastab Grupp kaubamärkide müüki ja kasutamist ainulitsentsi alusel kahe eraldiseisiva tehinguna mitte müük-tagasirenditehinguna.

#### *Ivo Nikkolo kaubamärkide kontrolli üle andmine*

Lepingutingimustele tuginedes hindas Grupi juhatus, et Ostja on kontrolli kaubamärkide üle saanud Müügilepingu allkirjastamise hetkel, sest alates sellest hetkest on Ostjal võimalik juhtida kaubamärkide kasutamist ja saada põhiselt kogu järelejäänud hüve kaubamärkidest. Seetõttu jõudis Grupi juhatus

järeldusele, et standardi IFRS 15 „Kliendilepingutest saadav müügitulu“ kohaselt lõpetab Grupp Ivo Nikkolo kaubamärkide kajastamise oma finantsaruannetes. Kaubamärkide kajastamise lõpetamise järgselt kajastab Grupp tehingust kasumi või kahjumi, mis on tehingust saadud puhastulu ja kaubamärkide bilansilise jääkmaksumuse vahe (lisa 8 ja 17).

#### LISA 4 Finantsriskide juhtimine

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 määratlemist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on emaettevõtte juhatusel. Emaettevõtte nõukogu teostab järelevalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Lühendatud raamatupidamise vahearuanne ei sisalda kogu informatsiooni Grupi finantsriskide juhtimise kohta, mis tuleb avalikustada raamatupidamise aastaaruandes. Seetõttu tuleks käesolevat vahearuanne lugeda koos Grupi 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandega. Võrreldes eelmise majandusaasta lõpuga ei ole toimunud olulisi muudatusi Grupi riskijuhtimise põhimõtetes.

#### LISA 5 Nõuded ostjatele ja muud nõuded

Lühiajalised nõuded ostjatele ja muud nõuded	30.09.2022	31.12.2021
Nõuded ostjatele, neto	38	41
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	122	100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded, sh	18	47
Käibemaks	18	47
Muud lühiajalised nõuded	-2	508
<b>Kokku</b>	<b>194</b>	<b>696</b>
<b>Pikaajalised nõuded ostjatele ja muud nõuded</b>		
Muud nõuded <sup>1</sup>	5 716	0
<b>Kokku</b>	<b>5 716</b>	<b>0</b>
<b>Muud pikaajalised varad</b>		
Pikaajaline rendi ettemaks	162	172
<b>Kokku</b>	<b>162</b>	<b>172</b>

Nõuded ostjatele ja muud nõuded on kõik eurodes.

<sup>1</sup>Kirjel kajastub kaubamärkide müügist tekkinud pikaajaline nõue Niul OÜ vastu nüüdisväärtuses 5 716 tuhat eurot (lisa 17).

**LISA 6 Varud**

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Kangas ja furnituur	1	2
Valmistoodang ja ostetud kaup müügiks	2 338	2 556
Valmistoodangu ja ostukauba allahindlus	-100	-100
Ettemaksed hankijatele	175	33
<b>Kokku</b>	<b>2 414</b>	<b>2 491</b>

**LISA 7 Materiaalne põhivara**

Aruandeperioodil investeeris Grupp materiaalsetesse põhivaradesse kokku summas 767 tuhat eurot (võrreldaval perioodil oli investeringute maht kokku summas 127 tuhat eurot). Olulisemad investeringud on seotud kolme uue Ivo Nikkolo kontseptsioonikaupluse avamisega (kaks poodi avati Riias ja üks pood Tallinnas).

Aruandeperioodil kandis Grupp maha materiaalseid põhivarasid bilansilises jääkmaksumuses kokku summas 118 tuhat eurot (võrreldaval perioodil bilansilises jääkmaksumuses kokku summas 68 tuhat eurot). Olulisemad mahakandmised on seotud kahjumlike poodide sulgemise käigus maha kantud poe inventariga ja ehitustöödega.

**LISA 8 Immateriaalne põhivara**

Aruandeperioodil investeeris Grupp immateriaalsetesse põhivaradesse kokku summas 294 tuhat eurot (võrreldaval perioodil oli investeringute maht kokku summas 42 tuhat eurot).

Seoses uue e-poe arenduse ja ERP-süsteemi juurtamisega on Grupp teinud aruandeperioodil investeringuid kokku summas 42 tuhat eurot.

Aruandeperioodil müüs Grupp osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest. Kaubamärkide bilansiline jääkmaksumus oli 256 tuhat eurot. Tehingu müügihind oli 8 000 tuhat eurot ja tehingu tulemuseks oli müügisumma 7 436 tuhat eurot, mis kajastati lühendatud konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumiaruande kirjeld „Muud äritulud (-kulud)“. Kaubamärkide müügilepingu järgselt sõlmisid Grupp ja kaubamärkide ostja omavahel kaubamärkide ainulitsentsilepingu, mille alusel jätkab Grupp kaubamärkide kasutamist. Grupp võttis ainulitsentsilepingu arvele immateriaalse varana soetusmaksumuses 252 tuhat eurot. Täpsem info tehingu kohta on avalikustatud lisan 17.

**LISA 9 Rendilepingud**

Aruandeperioodil sõlmis Grupp kaubanduspindade kasutamiseks neli uut rendilepingut. Rendilepingute sõlmimisel kajastas Grupp 956 tuhat eurot vara kasutusõigust ja rendikohustist (võrreldaval perioodil lisandus 735 tuhande euro eest vara kasutusõigust ja rendikohustist).

Lisaks eeltoodule sulges Grupp aruandeperioodil kümme kahjumlikku poodi. Kahjumlike poodide sulgemise tulemusena vähenes Grupi vara kasutusõigus ja rendikohustis summas 270 tuhat eurot (võrreldaval perioodil vähenes rendilepingute lõpetamise tulemusena vara kasutusõigus ja rendikohustis summas 975 tuhat eurot).

**LISA 10 Võlakohustused**

	30.09.2022	31.12.2021
<b>Lühiajalised võlakohustused</b>		
Pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	356	356
Kapitalirendikohustused	0	8
<b>Kokku</b>	<b>356</b>	<b>364</b>
<b>Pikaajalised võlakohustused</b>		
Pikaajalised pangalaenud	89	356
Pikaajaline arvelduskrediit	2 041	1 985
Saadud laenud seotud osapooltelt (lisa 19)	1 000	0
Muud pikaajalised kohustused	71	84
<b>Kokku</b>	<b>3 201</b>	<b>2 425</b>
<b>Kokku võlakohustused</b>	<b>3 557</b>	<b>2 789</b>

Aruandeperioodil sai Grupp oma suurimalt aktsionärikt, KJK Fund SICAV-SIF, laenu kokku põhisummaga 1 000 tuhat eurot. Eelpool nimetatud laenule ei rakendu intress ning laen on antud tagatiseta. Laenu tagasimaksmise tähtaeg on 2024. aasta detsembris.

Aruandeperioodil tasus Grupp pangalaenude makseid summas 267 tuhat eurot (2021: 204 tuhat eurot). Arvelduskrediiti oli seisuga 30. september 2022 kasutatud 2 042 tuhat eurot (31. detsember 2021: 1 985 tuhat eurot).

Aruandeperioodi kõikide intressikandvate kohustuste intressikulu moodustas 249 tuhat eurot (2021: 251 tuhat eurot); 197 tuhat eurot vastavalt IFRS 16-le kajastatud rendikohustustelt (2021: 210 tuhat eurot).

**Grupi intressikandvad laenud seisuga 30. september 2022**

	Keskmine riskipreemia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenud (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	2 486
<b>Kokku</b>		<b>2 486</b>

**Grupi intressikandvad laenud ja võlakirjad seisuga 31. detsember 2021**

	Keskmine riskipreemia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenud (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	2 697
<b>Kokku</b>		<b>2 697</b>

**LISA 11 Võlad hankijatele ja muud kohustused**

	30.09.2022	31.12.2021
<b>Lühiajalised kohustused</b>		
Võlad hankijatele	1 408	1 032
Maksukohustused, sh	519	759
<i>isiku tulumaks</i>	43	68
<i>sotsiaalmaks ja töötuskindlustus</i>	251	329
<i>käibemaks</i>	192	361
<i>muud maksud</i>	33	1
Võlad töövõtjatele <sup>1</sup>	259	329
Muud lühiajalised võlad <sup>2</sup>	42	140
Muud viitvõlad	29	16
Ostjate ettemaksed	47	57
<b>Kokku</b>	<b>2 304</b>	<b>2 333</b>

<b>Pikaajalised kohustused</b>		
Muud pikaajalised võlad <sup>2</sup>	151	0
<b>Kokku</b>	<b>151</b>	<b>0</b>
<hr/>		
<b>Kokku võlad hankijatele ja muud kohustused</b>	<b>2 455</b>	<b>2 333</b>

<sup>1</sup>Võlad töövõtjatele sisaldavad palgavõlga ja kogunenud puhkusetasu kohustust.

<sup>2</sup>Muud lühiajalised ja pikaajalised võlad sisaldavad Ivo Nikkolo kaubamärkide ainulitsentsilepingust tekkinud kohustist korrigeeritud soetusmaksumuses 169 tuhat eurot (lühiajaline osa 19 tuhat eurot ja pikaajaline osa 151 tuhat eurot).

#### Võlad hankijatele ning muud viitvõlad alusvaluutade lõikes

	30.09.2022	31.12.2021
EUR (euro)	1 274	1 045
USD (USA dollar)	163	3
<b>Kokku</b>	<b>1 437</b>	<b>1 048</b>

#### LISA 12 Eraldised

	30.09.2022	31.12.2021
Muud eraldised	6	105
<b>Kokku</b>	<b>6</b>	<b>105</b>

#### LISA 13 Omakapital

##### Aktsiakapital ja reservid

	30.09.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	5 408	5 408
Aktsiate arv (tk)	54 079 485	54 079 485
Aktsia nimiväärtus (EUR)	0,10	0,10
Muud reservid <sup>1</sup>	4 431	4 431

Seisuga 30 september 2022 oli põhikirja järgselt ettevõtte minimaalne aktsiakapital 2 000 tuhat eurot ja maksimaalne aktsiakapital 8 000 tuhat eurot, seisuga 31 detsember 2021 oli põhikirja järgselt ettevõtte minimaalne aktsiakapital 2 000 tuhat eurot ja maksimaalne aktsiakapital 8 000 tuhat eurot. Nii 30 september 2022 kui ka 31 detsember 2021 koosnes aktsiakapital ainult lihtaktsiatest, mis olid kõik noteeritud Tallinna Börsil ning kõigi emiteeritud aktsiate eest on tasutud.

<sup>1</sup>Muud reservid summas 4 431 tuhat eurot on seisuga 30 september 2022 ja 31 detsember 2021 KJK Fund SICAV-SIFI intressita laen ilma kindla tagasimakse kuupäevata.

##### Aktsionäride struktuur seisuga 30. september 2022

	Aktsiate arv	Osalus
1. ING Luxembourg S.A.	48 526 500	89,73%
2. AS Genteel	1 297 641	2,40%
3. Clearstream Banking AG	1 069 624	1,98%
4. AS SEB Bankas	347,795	0,64%
5. Kaima Capital Eesti OÜ	231 578	0,43%
6. SWEDBANK AS CLIENTS	154 382	0,29%
7. Tarmo Kõiv	114 002	0,21%
8. PAAVO KAIS	105 000	0,19%
9. Teised aktsionärid	2 232 963	4,13%
<b>Kokku</b>	<b>54 079 485</b>	<b>100%</b>

Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed omasid Baltika aktsiaid seisuga 30.09.2022: 233 153 aktsiat.

### Aktsionäride struktuur seisuga 31. detsember 2021

	Aktsiate arv	Osalus
1. ING Luxembourg S.A.	48 526 500	89,73%
2. AS Genteel	1 297 641	2,40%
3. Clearstream Banking AG	1 069 624	1,98%
4. AS SEB BANKAS	303 945	0,56%
5. Kaima Capital Eesti OÜ	231 578	0,43%
6. SWEDBANK AS, LATVIJA	152 922	0,28%
7. Tarmo Kõiv	143 000	0,26%
8. PAAVO KAIS	105 000	0,19%
9. Teised aktsionärid	2 249 275	4,17%
<b>Kokku</b>	<b>54 079 485</b>	<b>100%</b>

Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed omasid Baltika aktsiaid seisuga 31.12.2021: 233 153 aktsiat.

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 14 Segmendid

#### Juhatusese esitatud raporteeritavate segmentide info

	Jaekaubanduse segment	E-pood segment	Kõik muud segmendid <sup>1</sup>	Segmendid kokku
<b>3. kv 2022</b>				
Müügitulu (grupiväline)	2 221	200	6	2 427
Segmendi kasum (-kahjum)	-273	4	1	-268
sh põhivara amortisatsioon	-97	-6	0	-103
<b>3. kv 2021</b>				
Müügitulu (grupiväline)	3 492	310	15	3 817
Segmendi kasum (-kahjum)	312	5	-2	315
sh põhivara amortisatsioon	-97	-6	0	-103
<b>9 kuud 2022 ja seisuga 30. september 2022</b>				
Müügitulu (grupiväline)	6 106	708	-2	6 810
Segmendi kasum (-kahjum) <sup>2</sup>	-1 276	26	1	-1 249
sh põhivara amortisatsioon	-263	-17	0	-280
Segmendi varud	1 373			1 373
<b>9 kuud 2021 ja seisuga 30. september 2021</b>				
Müügitulu (grupiväline)	7 390	1 657	109	9 156
Segmendi kasum (-kahjum) <sup>2</sup>	-57	108	31	82
sh põhivara amortisatsioon	-324	-17	0	-341
Segmendi varud	1 746			1 746

<sup>1</sup>Kõik muud segmendid sisaldavad kaupade hulгимүүki, materjali ja õmblusteenuse müüki.

<sup>2</sup>Segmendi kasum on segmendi ärikasum ilma muude äritulude ja -kuludeta.

### Segmentide ärikasumi seostamine konsolideeritud ärikasumiga

	3. kv 2022	3. kv 2021	9k 2022	9k 2021
Segmentide kasum (-kahjum)	-268	315	-1 249	82
Jagamata kulud <sup>1</sup> :				
müüdud kaupade kulu ja turustuskulud	-117	-266	-733	-1 757
üldhalduskulud	-316	-718	-949	-1 138
muud äritulud (-kulud), neto	-7 372	369	7 420	1 054
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>6 670</b>	<b>-300</b>	<b>4 489</b>	<b>-1 759</b>

<sup>1</sup>Jagamata kulud on ematettevõtte ja tootmisettevõtte kulud, mis sisemistes aruannetes ei ole jagatud segmentidele.

### Segmendi varude seostamine Grupi finantsseisundi aruande varudega

	30.09.2022	31.12.2021
Segmendi varud kokku	1 373	1 915
Ema- ja tootmisettevõtte varud	1 041	576
<b>Varud finantsseisundi aruandes kokku</b>	<b>2 414</b>	<b>2 491</b>

### LISA 15 Müügitulu

	3. kv 2022	3. kv 2021	9k 2022	9k 2021
Kaupade müük jaemüügi kanali kaudu	2 221	3 492	6 106	7 389
Kaupade müük hulgi- ja frantsiisikaubanduse kanali kaudu	4	2	-13	67
Kaupade müük e-kaubanduse kanali kaudu	200	310	708	1 657
Muu müük	2	13	11	43
<b>Kokku</b>	<b>2 427</b>	<b>3 817</b>	<b>6 810</b>	<b>9 156</b>

### Müügitulu geograafiliste (kliendi asukoht) piirkondade lõikes

	3. kv 2022	3. kv 2021	9k 2022	9k 2021
Eesti	1 147	1 975	3 216	5 550
Läti	641	1 290	1 723	1 949
Leedu	634	530	1 838	1 577
Muud riigid	5	22	33	80
<b>Kokku</b>	<b>2 427</b>	<b>3 817</b>	<b>6 810</b>	<b>9 156</b>

### LISA 16 Muud äritulud ja -kulud

	3. kv 2022	3. kv 2021	9 k 2022	9 k 2021
Kasum (kahjum) materiaalse põhivara müügist, mahakandmisest	-16	-29	-84	-43
Kasum (kahjum) immateriaalse põhivara müügist, mahakandmisest <sup>1</sup>	7 436	0	7 436	0
Muud äritulud <sup>2</sup>	0	446	133	1 154
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-24	-3	-35	-6
Muud ärikulud	-24	-45	-30	-51
<b>Kokku</b>	<b>7 372</b>	<b>369</b>	<b>7 420</b>	<b>1 054</b>

<sup>1</sup>Kirjel kajastub Ivo Nikkolo kaubamärkide müügist saadud ühekordne kasum summas 7 436 tuhat eurot (lisa 17).

<sup>2</sup>Muud äritulud võrreldaval perioodil sisaldavad valitsuse poolseid toetuseid. Aruandeperioodil pole Grupp valitsuse poolseid toetuseid saanud.

### LISA 17 Ivo Nikkolo kaubamärkide müük ja kasutamine ainulitsentsi alusel

Grupi emaettevõtte ja Niul OÜ (Ostja) sõlmisid 08.08.2022 kaubamärkide võõrandamislepingu, mille alusel Ostja omandas osa „Ivo Nikkolo“ kaubamärkidest. Vaatamata kaubamärkide võõrandamisest jääb Grupile kaubamärkide ainukasutusõigus Grupi emaettevõtte ja Ostja vahel 08.08.2022 sõlmitud kaubamärkide ainulitsentsilepingu alusel.

Tehingu eesmärk on Grupi põhitegevuse, projektide ning investeeringute rahastamine.

#### Kaubamärkide müügitehing

Kaubamärkide ostuhind on kokku 8 000 tuhat eurot. Vastavalt müügilepingule kohustab Ostja ostuhinna tasuma alljärgnevalt:

- ostuhinnast 500 tuhat eurot tasutakse rahas hiljemalt 09.08.2022;
- ostuhinnast 1 500 tuhat eurot tasutakse rahas hiljemalt 16.08.2022;
- ostuhinnast 3 000 tuhat eurot tasutakse rahas hiljemalt 31.12.2023; ja
- ostuhinnast 3 000 tuhat eurot tasutakse rahas hiljemalt 31.12.2024.

Ühtlasi on Grupi emaettevõtte ja Ostja sõlminud 08.08.2022 Grupi emaettevõtte kui pandipidaja kasuks kaubamärkide suhtes notariaalselt tõestatud pandi seadmise kokkulepped, et tagada müügilepingust tulenevate kohustuste täitmist Ostja poolt.

Kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum on tehingust saadud puhastulu ja kaubamärkide bilansilise jääkmaksumuse vahe. Müügilepingu tehinguhinda on korrigeeritud olulise finantseerimiskomponendi võrra (korrigeerimisel kasutatud turuintressimäär oli 2,81%), sest ostuhinna tasumine toimub pikaajalise maksegraafiku alusel. Grupp kajastas tehingust ühekordse kasumi summas 7 436 tuhat eurot (lisa 16).

Kolmanda kvartali aruande seisuga on kõik lepingulised rahavood laekunud tähtaegselt. Grupi hinnangul ei ole nõuded seisuga 30.09.2022 seotud olulise krediidiriskiga, sest puuduvad indikatsioonid Ostja võimalikust krediidilangusest ja maksehäiretest. Täiendavalt maandab nõutega seotud krediidiriski asjaolu, et Grupi emaettevõtte kasuks on seatud kaubamärkide suhtes pandi seadmise kokkulepped, mis tagavad müügilepingus tulenevate kohustuste täitmise Ostja poolt.

#### Kaubamärkide ainulitsentsileping

Litsentsilepingu alusel andis Ostja Grupile ülemaailmse ja piiramatut õiguse kaubamärkide ja nendest tulenevaid õigusi kasutada ehk ainulitsentsi kaubamärkide suhtes kogu litsentsilepingu kehtivuse ajaks.

Litsentsileping kehtib 10 aastat lepingu sõlmimisest (Esialgne Periood). Esialgse Perioodi lõppemisel uueneb litsentsileping automaatselt järgnevas üheks aastaks (Uuenenud Periood) ning seda pärast iga järgneva Uuenenud Perioodi lõppemist, välja arvatud juhul, kui lepingupool esitab teisele poolele teistsuguse seisuga teavituse mitte vähem kui kolm kuud enne Esialgse Perioodi või vastava Uuenenud Perioodi lõppemist. Litsentsilepingu kehtivus lõpeb igal juhul, kui kõikide kaubamärkide õiguskaitse on lõppenud. Muul juhul on litsentsilepingut võimalik lõpetada üksnes lepingupoolte kirjalikul kokkuleppel.

Grupp tasub Ostjale litsentsilepingu alusel litsentsitasu, mis koosneb mitmest komponendist, alljärgnevalt:

- Ühekordne litsentsitasu 27 tuhat eurot, mis tasuti Ostjale 2022. aasta eest 10.08.2022.
- Alates 22.08.2022 kuni 07.08.2023 tasub Grupp Ostjale igakuist litsentsitasu 2,1 tuhat eurot iga kuu 22. kuupäeval.
- Alates 08.08.2023 tasub Grupp Ostjale igakuist litsentsitasu 3,7 tuhat eurot iga kuu kümnedal kuupäeval.
- Eeltoodud litsentsitasudele lisandub aastane litsentsitasu, mis on 2,5% Grupi aastakäibest ning mis tuleneb „Ivo Nikkolo“ kaubamärgiga tähistatud kaupade müügist ja mis põhineb Grupi auditeeritud majandusasta aruannetel, kuid mitte üle 300 tuhande euro aastas. Grupp kohustub aastast litsentsitasu tasuma eelneva kalendriaasta eest 30 päeva jooksul eelneva kalendriaasta kohta koostatud majandusasta aruandele audiitori heakskiidu saamisest. Esimese aasta litsentsitasu tasumise tähtaeg on 2023. aasta keskpaik 2022. aasta eest ning see arvutatakse vastavalt kuudele, millal ainulitsents 2022. aastal kehtib.

Litsentsilepingu sõlmimisel kajastas Grupp lepingust tekkinud immateriaalse vara selle soetusmaksumuses. Kuna kaubamärkide kasutamise eest makstav tasu on osaliselt varieeruv (2,5% Grupi aastakäibest), siis mõõtis Grupp immateriaalse vara soetusmaksumust kokkulepitud miinimummaksete alusel. Litsentsilepingust kajastas Grupp immateriaalse vara soetusmaksumuses 253 tuhat eurot ja kohustise tulevaste perioodide kokkulepitud miinimummaksete alusel summas 172 tuhat eurot (lisa 8 ja 11). Vara ja kohustiste nüüdiseväärtuse leidmiseks kasutatud turuintressimäär oli 3,77%.

#### LISA 18 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		3. kv 2022	3. kv 2021	9 k 2022	9 k 2021
Kaalutud keskmine aktsiate arv (tuhat)	tk	54 079	54 079	54 079	54 079
Puhaskasum (-kahjum)		6 611	-392	4 265	-2 010
<b>Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta</b>	<b>EUR</b>	<b>0,12</b>	<b>-0,03</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,04</b>
<b>Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta</b>	<b>EUR</b>	<b>0,12</b>	<b>-0,03</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,04</b>

AS Baltika Tallinna Börsil noteeritud aktsia keskmine hind (päeva sulgemishindade aritmeetiline keskmine) oli aruandeperioodil 0,17 eurot (2021: 0,31 eurot).

#### LISA 19 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 13);
- juhatuse ja nõukogu liikmeid<sup>1</sup>;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähedased pereliikmed.

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

### Tehingud seotud osapooltega

	3. kv 2022	3. kv 2021	9 k 2022	9 k 2021
Ostetud teenused	0	6	2	18
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>18</b>

AS Baltika ostis seotud osapooltelt nii 2022. kui ka 2021. aasta 3. kvartalis peamiselt juhtimisteenuseid.

### Saldod seotud osapooltega

	30.09.2022	31.12.2021
Võla- ja intressikohustused (lisa 10)	1 000	3 992
Allutatud laenud (kajastatud omakapitalis muude reserveide koosseisus)	4 431	0
<b>Võlad seotud osapooltele kokku</b>	<b>5 431</b>	<b>3 992</b>

Kõik tehingud nii 2022. kui ka 2021. aasta aruandeperioodidel ning saldod seotud osapooltele seisuga 30. september 2022 kui ka 31. detsember 2021 on ettevõtetega, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju nõukogu liikmed.

### Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud

	3. kv 2022	3. kv 2021	9k 2022	9k 2021
Juhatuse liikmete töötasud <sup>1</sup>	15	78	170	360
Nõukogu liikmete tasud	3	4	10	17
<b>Kokku</b>	<b>18</b>	<b>82</b>	<b>180</b>	<b>377</b>

### Muudatused juhatuses ja nõukogus

- AS Baltika nõukogu kutsus 21.06.2022 juhatuse esimehe kohalt osapoolte kokkuleppel tagasi Flavio Perini. Ühtlasi valis AS Baltika nõukogu uueks nõukogu esimeheks Kristjan Kotkase. AS Baltika uus tegevjuht on alates 21.06.2022 ettevõtte senine COO ja juhatuse liige Brigitta Kippak.
- AS Baltika nõukogu valis 17.10.2022 toimunud koosolekul Baltika juhatuse liikmeks Margus Oleski. Margus Oleski volitused juhatuse liikmena algavad alates 01.11.2022.

---

## AS BALTIKA NÕUKOGU



### **KRISTJAN KOTKAS**

Nõukogu liige alates 08.10.2019, nõukogu esimees alates 21.06.2022.

KJK Capital Oy õigusnõunik

Magistrikraad õigusteaduses, Tartu Ülikool

Magistrikraad õigusteaduses, University of Cape Town

Baltika aktsiaid 30.09.2022: 0



### **JAAKKO SAKARI MIKAEL SALMELIN**

Nõukogu liige alates 21.06.2010, nõukogu esimees perioodil 23.05.2012 kuni 20.06.2022.

KJK Capital Oy partner

Rahanduse magister, Helsingi Majandusülikool

Baltika aktsiaid 30.09.2022: 0



### **REET SAKS**

Nõukogu liige alates 25.03.1997

Farmi Piimatööstus, peajurist

Õigusteadus, Tartu Ülikool

Baltika aktsiaid 30.09.2022: 0



### **LAURI KUSTAA ÄIMÄ**

Nõukogu liige alates 18.06.2009

Kaima Capital Oy tegevdirektor

Majandusteaduste magister, Helsingi Ülikool

Baltika aktsiaid 30.09.2022: 231 578 aktsiat (Kaima Capital Eesti OÜ nimel)

---

## AS BALTIKA JUHATUS



**BRIGITTA KIPPAK**

Juhatuseliige alates 1. juuni 2021, tegevjuht alates 21.06.2022, Grupis alates 1997  
Kõrgharidus majandusteaduskonnast (Tartu Ülikool)

Baltika aktsiaid 30.09.2022: 1 575



**MARGUS OLESK**

Juhatuseliige alates 1. november 2022, finantsjuht alates 01.06.2022, Grupis alates 2022  
Kõrgharidus maksunduses ja tollis (Sisekaitseakadeemia)

Baltika aktsiaid 30.09.2022: 0



**FLAVIO PERINI**

Juhatuseliige, tegevjuht perioodil 01.05.2020 kuni 20.06.2022

Juhatuseliige alates 2020 kuni 20.06.2022, Grupis alates 2020 kuni 20.06.2022

Kõrgharidus õigusteadustes (Università degli Studi di Parma)

Baltika aktsiaid 20.06.2022: 0