



AS BALTIKA

2022. aasta I 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	AS PricewaterhouseCoopers
Majandusaasta	01.01.2022 - 31.12.2022
Aruandeperiood	01.01.2022 - 31.03.2022

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 vahearuanne lisad	16
LISA 1 Raamatupidamise vahearuanne 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	28
LISA 16 Turustuskulud	28
LISA 17 Üldhalduskulud	29
LISA 18 Muud äritulud ja –kulud	29
LISA 19 Finantskulud	29
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 rõivabrändi Ivo Nikkolo ning lõpetab Montoni ja Baltmani kaubamärkide tegevuse. Baltika kasutab ärimudelit, mis ühendab rõivakollektsioonide loomise, hankeahela juhtimise, logistika ja hulgi- ning jaekaubanduse.

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

Grupi töötajate arv seisuga 31. märts 2022 oli 155 (31. detsember 2021: 173).

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

Gruppi kuuluvad järgmised äriühingud:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus	Osalus
			31.03.2022	31.12.2021
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 tütarettevõtte.

TEGEVUSARUANNE

BALTIKA AUDITEERIMATA MAJANDUSTULEMUSED, ESIMENE KVARTAL 2022

Baltika Grupp lõpetas esimese kvartali 1 345 tuhande euro suuruse puhaskahjumiga. Eelmise aasta sama perioodi kahjum oli 1 655 tuhat eurot. Seega paranes tulemus 310 tuhande euro võrra vaatamata COVID-19 negatiivsetele mõjudele ning samuti Venemaa ja Ukraina vahelisele ettearvamatule sõjaolukorrale, mis mõjutas 2022 aasta esimeses kvartalis Grupi tulemust.

Grupi esimese kvartali müügitulu oli 2 075 tuhat eurot, vähenedes 3% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, mil COVID-19 teise laine tõttu suleti osaliselt poode kogu Baltikumis. Lisaks kannatas kogu Baltikum esimese kvartali jooksul kõrge COVID-19 haigestumuse käes, mis mõjutas negatiivselt poodide külastatavust ning pakkus väljakutseid kaupluste igapäevatöö korraldamisel, kuna viirus levis laialdaselt ka poepersonali hulgas.

E-poe esimese kvartali müügitulu oli 337 tuhat eurot, mis on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes vähenenud 65%. 2021. aasta esimese kvartali tulemus ei ole täielikult võrreldav, sest e-poe tulemus sisaldas peamiselt Baltmani ja Montoni allahinnatud toodete müüki.

Kvartali brutokasum oli 849 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes vaid 24 tuhande euro võrra (1 kv 2021: 873 tuhat eurot). Ettevõtte brutokasumi marginaal oli esimeses kvartalis 40,91% ehk samal tasemel, mis eelmisel aastal samal perioodil (1 kv 2021: 40,93%).

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid esimeses kvartalis 2 193 tuhat eurot, vähenedes 17% ehk 2 636 tuhat eurot võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaeturu kulude vähenemine on seotud üldiste kulude kokkuvõttega ja kahjumlike poodide sulgemisega. Peakontori turustus- ja üldhalduskulud on vähenenud veel 133 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Baltika Grupp lõpetas kvartali 528 tuhande euroga raha ja raha ekvivalentidena, kasutades kvartali lõpu seisuga panga arvelduskrediiti summas 2 559 tuhat eurot (3 000 tuhande eurosest limiidist). Baltika jätkab strateegia elluviimist arendades kaasaegseid kvaliteetseid tooteid oma naisterõivaste brändi Ivo Nikkolo alt, mis on kättesaadav nii Eestis, Lätis ja Leedus ning e-poes.

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.
- Aprillis 2022 sõlmiti Grupi peamise aktsionäri KJK Fund Sicav-SIF-ga uus laenuleping, mille alusel annab KJK Fund Sicav-SIF Baltikale intressita laenu põhisummaga 700 tuhat eurot tagasimaksetähtajaga detsember 2024.

MÜÜGITULU

Baltika esimese kvartali müügitulu oli 2 075 tuhat eurot, vähenes 3% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga, mis on tingitud oodatud negatiivsest e-poe tulemusest. Jaemüük suurenes 50%, sest kõik kauplused olid avatud kogu 2022. aasta esimese kvartali jooksul. E-poe müük vähenes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 65%, kuid see tulemus ei ole täielikult võrreldav 2021. aasta esimese kvartaliga, kus e-poe müügitulemus oli peamiselt tingitud Baltmani ja Montoni lõpumüügi- ja allahinnatud toodetest. Lisaks sellele oli e-pood ainus kanal, mis oli sel ajal avatud, kuna 2021 aasta esimeses kvartalis olid kogu Baltikumis füüsilised kauplused suletud.

Müügitulu tegevusala lõikes

Tuhat eurot	1 kv 2022	1 kv 2021	+/-
Jaemüük	1 755	1 168	50%
E-poe müük	337	956	-65%
Muu	-17	7	-341%
Kokku	2 075	2 131	-3%

Poed ja müügipinnad

31. märtsi 2022 seisuga oli Grupil 29 poodi. Baltika Grupp sulges esimeses kvartalis 4 poodi Eestis, 2 Lätis ja avas 2 uue kontseptsiooniga Ivo Nikkolo poodi – Tallinnas Rotermanni kvartalis ja Riias Spice kaubanduskeskuses.

Poed turgude lõikes

	31.03.2022	31.03.2021	Keskmise pinna muutus*
Eesti	13	23	-61%
Leedu	9	12	-19%
Läti	7	13	-24%
Poed kokku	29	48	
Müügipind kokku, m2	8 009	11 649	-31%

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

Jaemüük

Esimese kvartali jaemüük oli 1 755 tuhat eurot, suurenedes 34% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Jaemüük turgude lõikes

Tuhat eurot	1 kv 2022	1 kv 2021	+/-
Eesti	813	1 115	-27%
Leedu	524	51	938%
Läti	419	3	15125%
Kokku	1 755	1 168	34%

Läti ja Leedu müükide suurenemine ei ole täielikult võrreldav 2021. aasta esimese kvartaliga, kuna 2021. aasta esimeses kvartalis kehtisid COVID-19 piirangud.

Müügiefektiivsus turgude lõikes (müük m² kohta kuus, EUR)

	1 kv 2022	1 kv 2021	+/-
Eesti	68	81	-17%
Leedu	73	134	-46%
Läti	70	0	0%
Kokku	70	83	-16%

Leedus avati 2021. aasta veebruari keskpaigaks taas ainult 1 kauplus – kõik teised kauplused olid kuni 2021. aasta maini suletud.

Brändid

Suurima osatähtsuse moodustab endiselt Grupi peamine bränd Ivo Nikkolo, mille müügitulu esimeses kvartalis moodustas 95% jaemüügist. Ivo Nikkolo esimese kvartali müügitulu oli 1 675 tuhat eurot, suurenedes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 611%.

Monton ja Baltman müügitulu vähenemine on seotud brändide tegevuse lõpetamisega, mis on üks osa Baltika Grupi käimasolevast restruktureerimisplaanist.

Jaemüük brändide lõikes

Tuhat eurot	1 kv 2022	1 kv 2021	+/-	Osatähtsus
Monton	61	761	-92%	4%
Baltman	19	167	-89%	1%
Ivo Nikkolo	1 675	236	611%	95%
Bastion	0	4	-100%	0%
Kokku	1 755	1 168	50%	100%

Müük teistes kanalites

Baltika Grupi e-poe müügitulu vähenes esimeses kvartalis võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 65% ja oli 337 tuhat eurot. Tulemus ei ole täielikult võrreldav, kuna 2021 aasta esimene kvartal sisaldas peamiselt Baltmani ja Montoni allahinnatud ja lõpumüügitoodete müüki. Hea märk on see, et Ivo Nikkolo müük paranes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 14%, aksessuaaride kategooria kasvas 71% ja rõivad 8%.

ÄRITEGEVUSE KULUD JA KASUM

Kvartali brutokasum oli 849 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes vaid 24 tuhande euro võrra (1 kv 2021: 873 tuhat eurot). Ettevõtte brutokasumi marginaal oli esimeses kvartalis 40,91% ehk samal tasemel, mis eelmisel aastal samal perioodil (1 kv 2021: 40,93%).

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid esimeses kvartalis 2 193 tuhat eurot, vähenedes 17% ehk 2 636 tuhat eurot võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaeturu kulude vähenemine on seotud üldiste kulude kokkuhoiuga ja kahjumlike poodide sulgemisega. Peakontori turustus- ja üldhalduskulud on vähenenud veel 133 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Muud neto ärikulud olid esimeses kvartalis 82 tuhat eurot. Esimese kvartali ärikahjumiks kujunes 1 345 tuhat eurot, eelmise aasta samal perioodil oli ärikahjum 1 655 tuhat eurot.

Neto finantskulu oli kvartalis 83 tuhat eurot, mis on 42 tuhat eurot vähem kui eelmisel aastal samal perioodil. Finantskulu vähenemine on seotud lõppenud rendilepingute intressikandvatest kohustustest.

Kvartali puhaskahjumiks kujunes 1 345 tuhat eurot, võrreldava perioodi tulemus oli puhaskahjum 1 655 tuhat eurot. Seega paranes tulemus 310 tuhande euro võrra vaatamata 2022. aasta esimese kvartali COVID-19 negatiivsetele mõjudele ja ettearvamatule sõjalukorrale.

FINANTSSEISUND

Seisuga 31. märts 2022 on Baltika Grupi raha ja raha ekvivalentide saldo 528 tuhat eurot (614 tuhat eurot seisuga 31. detsember 2021). Raha ja raha ekvivalentide saldo vähenemine on seotud esimese kvartali tegevuskulude finantseerimisega.

Kvartali lõpu seisuga olid Grupi varud kokku 2 145 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta lõpuga võrreldes 346 tuhande euro võrra, st. 14%. Summa püsis suhteliselt stabiilsena, kuna toimus limiteeritud sisseost ja varude tase jäi optimaalseks vaatamata ootamatule sõjalukorrale.

Põhivara soetati esimeses kvartalis 425 tuhande euro eest ja kulum oli 170 tuhat eurot. Põhivara jääkväärtus on võrreldes eelmise aasta lõpuga suurenenud 260 tuhande euro võrra ja oli 1 746 tuhat eurot.

Vara kasutusõigus oli seisuga 31. märts 2022 6 108 tuhat eurot. Varad on suurenenud 152 tuhande euro võrra võrreldes aasta lõpuga, sealjuures uute lepingute summas 951 tuhat eurot, 621 tuhande euro võrra vähenesid seoses kulumiga, 142 tuhande euro võrra vähenesid lepingud, millest enamus on seotud kaupluste rendilepingute lõppemisega restruktureerimise tulemusena.

31. märtsi 2022 seisuga oli kogu võlakohustus 9 372 tuhat eurot, mis tähendab koos arvelduskrediidi muutusega võlakohustuste suurenemist 627 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2021: 8 745 tuhat eurot).

Seisuga 31. märts 2022 oli ettevõtte omakapital -1 033 tuhat eurot. Sellega ei ole Baltika Grupi omakapital vastavuses Äriseadustiku 50% aktsiakapitalist nõudele. Baltika juhatuse ja nõukogu on välja töötamas üksikasjalikku plaani, kuidas tagada omakapitali puudujäägi täitmine 2022. aastal.

Esimese kvartali äritegevuse rahavoog oli 553 tuhat eurot (1 kv 2021: -29 tuhat eurot). Investeermistegevusse panustati esimeses kvartalis 424 tuhat eurot. Finantseerimistegevuse rahavood sisaldavad rendikohustuse tagasimakseid koos intressidega 694 tuhat eurot. Arvelduskrediidi kasutuses olev osa suurenes esimese kvartaliga 574 tuhande euro võrra, pangalaenu tagasimakseid tehti summas 89 tuhat eurot. Grupi esimese kvartali rahavoog kokku oli -86 tuhat eurot (1 kv 2021: -1 071 tuhat eurot).

Grupi netovõlg (intressi kandvad võlakohustused miinus raha ja raha ekvivalendid) oli 31. märtsi 2022 seisuga 8 844 tuhat eurot, mis on 713 tuhande euro võrra rohkem kui eelmise aasta lõpus (31.12.2021: 8 131 tuhat eurot). Netovõla suurenemine on peamiselt seotud raha ja raha ekvivalentide vähenemisele seoses esimese kvartali kahjumiga. Netovõla suhe omakapitali seisuga 31. märts 2022 oli -856% (31.12.2021: 2 606%). Grupi likviidsuskordaja on kvartaliga (31. märts 2022 ja 31. detsember 2021) vähenenud 0,85-lt 0,61-le lühiajaliste varade vähenemise tõttu.

PERSONAL

Baltika Grupis töötas 2022. aasta 31. märtsi seisuga 155 inimest, mis on 18 inimese võrra vähem kui 31. detsembril 2021 (173), sealhulgas jaekaubanduses 114 (31.12.2021: 133) ning peakontoris 41 (31.12.2021: 40) inimest.

Baltika Grupi töötajatele arvestati 3 kuuga töötasusid summas 718 tuhat eurot (3 kuud 2021: 880 tuhat eurot). Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasud ulatusid 80 tuhande euronini (3 kuud 2021: 203 tuhat eurot).

GRUPI PÕHILISED ARVNÄITAJAD (I KVARTAL 2022)

Müügitegevuse arvnäitajad	3 kuud ja 31.03.2022	3 kuud ja 31.03.2021	3 kuud ja 31.03.2020	3 kuud ja 31.03.2019	3 kuud ja 31.03.2018
Müügitulu (EUR tuh.)	2 075	2 132	6 137	9 270	10 343
Jaemüük (EUR tuh.)	1 755	1 168	5 385	7 975	8 137
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	84,6%	54,79%	87,75%	86,00%	78,70%
Ekspordi osatähtsus müügituludes	50,24%	50,24%	50,24%	53,30%	56,60%
Poodide arv jaevõrgus	29	48	78	91	95
Poodide arv	29	48	78	101	126
Jae müügipind (m ²) (perioodi lõpp)	8 009	11 649	15 580	17 082	17 642
Töötajate arv (perioodi lõpp)	155	247	495	946	1 022
Brutorentaablus	40,9%	40,9%	44,8%	47,8%	47,2%
EBITDA (EUR tuh.)	-495	402	-524,65	672	-576
Puhaskasum (-kahjum) (EUR tuh.)	-1 345	-1 655	-2473,96	-1442	-982
EBITDA marginaal	-23,8%	-18,87%	-8,55%	7,20%	-5,60%
Ärimentaablus	-60,8%	-71,76%	-35,97%	-11,60%	-8,30%
Maksueelse kasumi rentaablus	-64,8%	-77,65%	-40,31%	-15,60%	-9,50%
Puhasrentaablus	-64,8%	-77,65%	-40,31%	-15,60%	-9,50%
Varude käibekordaja	1,73	0,94	1,37	1,78	2,01

Muud suhtarvud	3 kuud ja 31.03.2022	3 kuud ja 31.03.2021	3 kuud ja 31.03.2020	3 kuud ja 31.03.2019	3 kuud ja 31.03.2018
Likviidsuskordaja	0,61	0,61	0,80	0,50	1,60
Netovõla ja omakapitali suhe	-856,0%	9509,0%	2823,9%	-1198,3%	190,8%
Omakapitali tootlus	-349,7%	-311,6%	-444,7%	-62,8%	-21,8%
Koguarade tootlus	-10,9%	-8,3%	-9,1%	-8,3%	-5,3%

Suhtarvude valemid

EBITDA = Ärikasum – amortisatsioon ja põhivara mahakandmine

EBITDA marginaal = EBITDA ÷ Müügitulu

Brutorentaablus = (Müügitulu – Müüdüd kaupade kulu) ÷ Müügitulu

Ärimentaablus = Ärikasum ÷ Müügitulu

Maksueelse kasumi rentaablus = Kasum enne tulumaksu ÷ Müügitulu

Puhasrentaablus = Puhaskasum (emaettevõtja osa) ÷ Müügitulu

Likviidsuskordaja = Käibevara ÷ Lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja = Müüdüd kaupade kulu ÷ Keskmised varud*

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

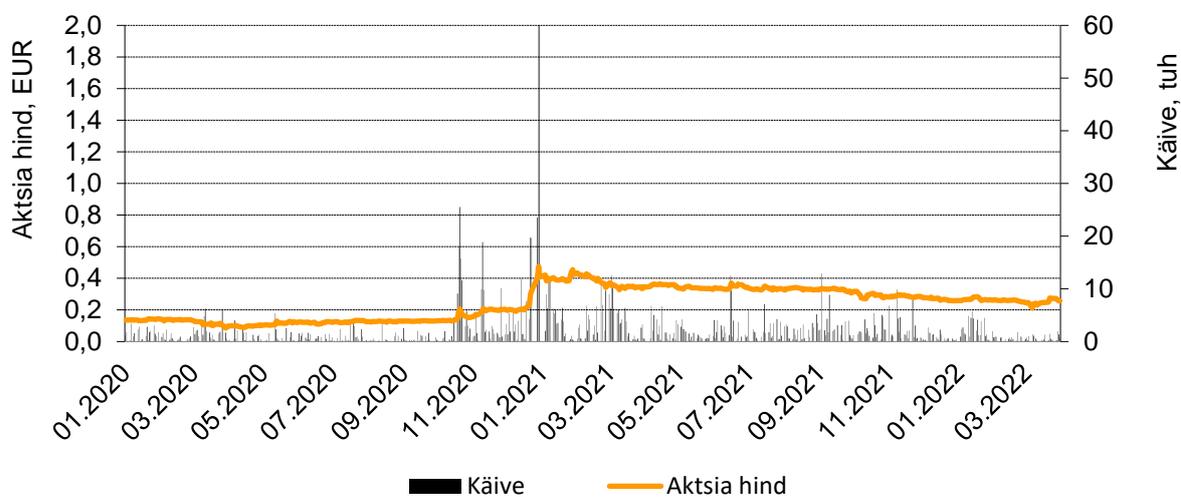
Omakapitali tootlus = Puhaskasum ÷ Keskmise omakapital*

Koguarade tootlus = Puhaskasum ÷ Keskmised koguarad*

*12 kuu keskmine

AKTSIA HIND JA KÄIVE

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
19. aprill 2022



Brigitta Kippak
Juhatuseliige
19. aprill 2022

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 12-32 toodud AS Baltika 2021. aasta esimese 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.



Flavio Perini
Juhatusesimees, tegevjuht
19. aprill 2022



Brigitta Kippak
Juhatusesimees
19. aprill 2022

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

	Lisa	31.03.2022	31.12.2021
VARA			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid	3	528	614
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	4	258	696
Varud	5	2 145	2 491
Käibevara kokku		2 931	3 801
Põhivara			
Edasilükkunud tulumaksuvara		80	80
Muu pikaajaline vara	4	159	172
Materiaalne põhivara	6	1 131	855
Vara kasutusõigus	8	6 108	5 956
Immateriaalne põhivara	7	615	631
Põhivara kokku		8 093	7 694
VARA KOKKU		11 024	11 495
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9	362	364
Rendikohustis	8	1 730	1 692
Võlad hankijatele ja muud kohustused	10,11	2 685	2 438
Lühiajalised kohustused kokku		4 777	4 494
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused	9	2 909	2 425
Rendikohustis	8	4 371	4 264
Pikaajalised kohustused kokku		7 280	6 689
KOHUSTUSED KOKKU		12 057	11 183
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	12	5 408	5 408
Reservid	12	4 431	4 431
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-9 527	-6 627
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-1 345	-2 900
OMAKAPITAL KOKKU		-1 033	312
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 024	11 495

KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA KOONDKASUMIARUANNE

	Lisa	1 kv 2022	1 kv 2021
Müügitulu	13,14	2 075	2 132
Müüdud kaupade kulu	15	-1 226	-1 259
Brutokasum		849	873
Turustuskulud	16	-1 831	-2 141
Üldhalduskulud	17	-362	-495
Muud äritulud (-kulud)	18	82	234
Ärikasum (-kahjum)		-1 262	-1 529
Finantskulud	19	-83	-126
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		-1 345	-1 655
Tulumaks		0	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-1 345	-1 655
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	20	-0,01	-0,03
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	20	-0,01	-0,03

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	1 kv 2022	1 kv 2021
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-1 262	-1 529
Korrigeerimised:			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ning väärtuse langus	15-17	722	1 101
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		64	28
Muud mitterahalised korrigeerimised		0	0
Muutused käibekapitalis:			
Nõuded ostjatele ja muud nõuded saldo muutus	4	451	100
Varude saldo muutus	5	346	-184
Võlad hankijatele ja muud kohustused saldo muutus	10	247	460
Makstud intressid ja muud finantskulud		-15	-5
Rahavood äritegevusest kokku		553	-29
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	6, 7	-424	-61
Põhivara müük		0	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-424	-61
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	0	0
Laenude tagasimaksed	9	-89	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	9	574	66
Makstud kapitalirendimaksed	8	-6	-2
Rendikohustuse tagasimaksed, põhiosa	8	-627	-932
Rendikohustuse tagasimaksed, intress	8	-67	-113
Rahavood finantseerimisest kokku		-215	-981
Rahavood kokku		-86	-1 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
	3	614	1 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	528	356
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-86	-1 071

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2020	5 408	3 931	-6 627	2 712
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-1 655	-1 655
Kokku aruandeperioodi koondkahjum	0	0	-1 655	-1 655
Saldo 31.03.2021	5 408	3 931	-8 282	1 057
Saldo 31.12.2021	5 408	4 431	-9 527	312
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-1 345	-1 345
Kokku aruandeperioodi koondkahjum	0	0	-1 345	-1 345
Saldo 31.03.2022	5 408	4 431	-10 872	-1 033

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1 Raamatupidamise vahearuande koostamisel kasutatud põhimõtted

Baltika Grupp, mille emaettevõtte on AS Baltika, tegeleb rahvusvahelise rõivakaubandusega. Baltika Grupp arendab ja opereerib rõivabrändi Ivo Nikkolo ning lõpetab Montoni ja Baltmani kaubamärkide tegevuse. 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% aktsiatest (lisa 12), on KJK Fund Sicav-SIF (ING Luxembourg S.A kontol).

2022. aasta 31. märtsi seisuga koostatud Grupi konsolideeritud lühendatud esimese kvartali raamatupidamise vahearuanne on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standardiga IAS 34 „Vahearuanne“ nagu see on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Vahearuanne tuleks lugeda koos Grupi viimase avalikustatud 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta aruandega, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). Vahearuanne koostamisel on kasutatud samasid arvestusmeetodeid ja -põhimõtteid nagu Grupi 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta aruandes.

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

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

LISA 2 Finantsriskid

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

Grupi riskijuhtimise aluseks on Nasdaq Tallinna börsi, Finantsinspektsiooni ja teiste regulatiivsete organite poolt seatud nõuded, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määratlemist, 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

2022. ja 2021. 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:

Keskmsed kursid	1 kv 2022	1 kv 2021
USD (USA dollar)	-6,90%	9,26%

Muutused bilansipäeva valuutakurssides euro suhtes olid järgmised:

Bilansipäeva kursid (31.03.2022; 31.12.2021)

USD (USA dollar) -1,99%

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

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

Intressirisk

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

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

Pikaajalised võlakohustused seisuga 31. märts 2022 summas 2 826 tuhat eurot ja seisuga 31. detsember 2021 summas 2 341 tuhat eurot kandsid kuue kuu Euribor-il põhinevat fikseeritud intressimäära. Ülejäänud pikaajalised võlakohustused seisuga 31. märts 2022 summas 4 371 tuhat eurot (31. detsember 2021 4 264 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 31. märts 2022 oli 35 tuhat eurot (31. detsember 2021: 41 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.

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 31. märts 2022 oli 441 tuhat eurot (31. detsember 2021: 1 015 tuhat eurot).

Finantskohustused maksetähtaegade lõikes seisuga 31. märts 2022

	Diskonteerimata rahavood ¹			Kokku
	Saldo	1-12 kuud	1-5 aastat	
Laenu (lisa 9) ²	3 265	366	3 270	3 636
Rendikohustus (lisa 8)	6 101	1 730	4 371	6 101
Võlad hankijatele (lisa 10)	1 434	1 434	0	1 434
Muud finantskohustused	174	174	0	174
Kokku	10 974	3 704	7 641	11 344

Finantskohustused maksetähtaegade lõikes seisuga 31. detsember 2021

	Diskonteerimata rahavood ¹			Kokku
	Saldo	1-12 kuud	1-5 aastat	
Laenu (lisa 9) ²	2 781	368	2 436	2 804
Rendikohustus (lisa 8)	5 956	2 529	4 277	6 806
Võlad hankijatele (lisa 10)	1 032	1 032	0	1 032
Muud finantskohustused	148	148	0	148
Kokku	9 917	4 077	6 713	10 789

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

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

Tegevusrisk

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

Riskide maandamiseks püüab Grupp tegutseda paindlikult jälgides pidevalt müügimahtusid ja konkurentide tegevust, tehes vajadusel muudatusi hinnatasemetes, turundustegevuses ja pakutavates 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 tsükliajade lühendamiseks ja võimalike hälvete mõju minimeerimiseks. Avatus muutustele ja kiire reageerimine võimaldavad parandada varude kogust ja struktuuri ning kollektioonide vastavust tarbijate ootustele. Grupi ärimudel oli kallid ja püsikulude osatähtsus suur, mis tegi reageerimise väliskeskkonna mõjudele ja nõudlusele raskeks. Seetõttu on Grupp lõpule viimas muudatusi ärimudelis, juhtimisstruktuuris, protseduurides ja infosüsteemides.

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

Olulisimaks tegevusriskiks on risk, et Grupp ei suuda luua tarbijate ootustele vastavaid kollektsioone ja et kaupu ei ole võimalik soovitud ja planeeritud 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. Grupp on kasutusele võtnud sellise juhtimisstruktuuri, -protseduurid ja infosüsteemi, mis aitavad toodete müügiedu ja varude seisu igapäevaselt jälgida ning sellega edasises tegevuses arvestada. Tarneprobleemide vältimiseks on laiendatud koostööd maailma juhtivate hangete vahendajatega ja kangatootjatega.

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

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

Tervishoiu- ja poliitilise kriisi mõju

Tervisekriisi mõjud on küll leevenenud, kuid kõik sektorid ei ole veel taastunud. Baltika Grupp jälgib järjekindlalt muutuvaid riskihinnanguid ja analüüsib viiruse mõju pidevalt. Juhtkonna hinnangul ei realiseeru koroonaviirusest tulenevad riskimõjud 2022. aastal selliselt, mis seaks ohtu grupi tegevuse jätkuvusele.

Lisaks tervisekriisile on Eesti majandust mõjutamas keskmisest oluliselt kõrgemad energiahinnad ning kasvav inflatsioon. Baltika Grupp on arvestanud uute negatiivsete muudatustega majanduskeskkonnas.

2021 aasta pandeemiaga, millega kaasnes poodide sulgemine vaid mõneks kuuks esimeses kvartalis, ei ole midagi võrreldes sellega, mis toimub maailma majanduskeskkonnas 2022 aastal. 24. veebruaril 2022 alanud Venemaa sõjaline rünnak Ukraina vastu, mis on jätnud oma jälje ka Baltika tulemustesse. Grupp hoiab end sündmustega kursis ja reageerib operatiivselt vastavalt olukorrale.

Kapitali juhtimine

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

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

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

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

Grupi netovõla ja omakapitali suhe

	31.03.2022	31.12.2021
Intressikandvad võlakohustused (lisa 8, 9)	9 372	8 745
Raha ja raha ekvivalendid (lisa 3)	-528	-614
Netovõlg	8 844	8 131
Omakapital	-1 033	312
Netovõla ja omakapitali suhe	-856%	2 606%

Õiglane väärtus

Grupi hinnangul ei erine konsolideeritud finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised väärtused seisuga 31. märts 2022 ja 31. detsember 2021 oluliselt nende õiglasest väärtusest.

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

Ujuva intressimääraga pikaajaliste võlakohustuste intressimäär muutub vastavalt turu intressimäärade kõikumistele, mistõttu kohandatakse võlakohustustele õiglase väärtuse arvutamisel rahavoogude mudelis kasutatud diskontomäär. Grupi riskimarginaalid ei ole aruandeperioodil oluliselt muutunud ning vastavad turutingimustele. Fikseeritud intressimääraga pikaajalised laenud kajastatakse diskonteeritud nüüdisväärtuses, diskonteerides tuleviku lepingulisi rahavooge, kasutades turu intressimäär, mis on Grupile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel. Eelnevalt 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 intressimäär, mis on Grupile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel.

LISA 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.03.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	21	32
Pangakontod ja üleöödeposiidid	507	582
Kokku	528	614

Raha ja raha ekvivalendid on kõik eurodes.

LISA 4 Nõuded ostjatele ja muud nõuded

Lühiajalised nõuded ostjatele ja muud nõuded	31.03.2022	31.12.2021
Nõuded ostjatele, neto	35	41
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	180	100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded, sh käibemaks	36	47
	36	47
Muud lühiajalised nõuded	7	508
Kokku	258	696

Muud pikaajalised varad

Pikaajaline rendi ettemaks	159	172
Kokku	159	172

Nõuded ostjatele ja muud nõuded on kõik eurodes.

Nõuded ostjatele geograafiliste (kliendi asukoht) regioonide ja maksetähtaegade lõikes

31.03.2022	Balti regioon	Ida-Euroopa regioon	Kokku
Maksetähtaeg tulevikus	31	0	31
Kuni 1 kuu üle tähtaja	0	0	0
1-3 kuud üle tähtaja	0	0	0
3-6 kuud üle tähtaja	4	0	4
Rohkem kui 6 kuud üle tähtaja	0	0	0
Kokku	35	0	35

31.12.2021	Balti regioon	Ida-Euroopa regioon	Kokku
Maksetähtaeg tulevikus	35	0	35
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	39	2	41

LISA 5 Varud

	31.03.2022	31.12.2021
Kangas ja furnituur	1	2
Kangas ja furnituur allahindlus	0	0
Valmistoodang ja ostetud kaup müügiks	2 189	2 556
Valmistoodangu ja ostukauba allahindlus	-100	-100
Ettemaksed hankijatele	55	33
Kokku	2 145	2 491

LISA 6 Materiaalne põhivara

	Hooned ja ehitised	Masinad, seadmed	Muu inventar	Ettemaksed, kasutusele võtmata põhivarad	Kokku
31 Detsember 2020					
Soetusmaksumus	2 384	937	3 703	0	7 024
Akumuleeritud kulum	-1 794	-843	-3 169	0	-5 806
Jääkväärtus	590	94	534	0	1 218
Soetatud	15	0	14	0	29
Müüdüd ja maha kantud	-6	-2	-5	0	-13
Kulum	-65	-31	-55	0	-151
31 Märts 2021					
Soetusmaksumus	2 206	927	3 438	0	6 571
Akumuleeritud kulum	-1 672	-866	-2 951	0	-5 489
Jääkväärtus	534	61	487	0	1 082
31 Detsember 2021					
Soetusmaksumus	2 412	984	3 821	35	7 252
Akumuleeritud kulum	-2 087	-887	-3 423	0	-6 397
Jääkväärtus	325	97	398	35	855
Soetatud	26	28	113	253	419
Müüdüd ja maha kantud	-21	-7	-18	0	-46
Ümbergrupeerimine	0	0	0	-14	-14
Kulum	-34	-9	-40	0	-83
31 Märts 2022					
Soetusmaksumus	2 438	1 012	3 934	274	7 657
Akumuleeritud kulum	-2 142	-903	-3 481	0	-6 526
Jääkväärtus	296	109	453	274	1 131

LISA 7 Immateriaalne põhivara

	Litsentsid, tarkvara ja muu	Kaubamärgid	Ettemaksed	Firmaväärtus	Kokku
31 Detsember 2020					
Soetusmaksumus	974	643	73	154	1 844
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-786	-461	0	0	-1 247
Jääkväärtus	188	182	73	154	597
Soetatud	0	0	32	0	32
Amortisatsioon	-12	-8	0	0	-20
31 Märts 2021					
Soetusmaksumus	974	643	105	154	1 876

Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-798	-469	0	0	-1 267
Jääkväärtus	176	174	105	154	609
31 Detsember 2021					
Soetusmaksumus	1 115	696	0	154	1 965
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-844	-490	0	0	-1 334
Jääkväärtus	271	206	0	154	631
Soetatud	0	0	6	0	6
Amortisatsioon	-21	-1	0	0	-22
31 Märts 2022					
Soetusmaksumus	1 115	696	6	154	1 971
Akumuleeritud kulum ja väärtuse langus	-865	-491	0	0	-1 356
Jääkväärtus	250	205	6	154	615

Muutused 2021. aastal

Seisuga 31. detsember 2021 olid kaubamärgid jääkväärtuses 206 tuhat eurot (31. detsember 2020: 182 tuhat eurot) mis on Grupi poolt soetatud Ivo Nikkolo kaubamärk, mille järelejäänud amortisatsiooniperiood on 5 aastat. Bilansipäeval hinnati kaubamärgile varasemalt määratud amortisatsioonimäära põhjendatust. Juhtkonna hinnangul oli esialgselt määratud amortisatsioonimäär liiga konservatiivne ega võtnud arvesse, et Ivo Nikkolo kaubamärgi puhul on tegemist AS Baltika põhikaubamärgiga. Esialgselt määratud amortisatsioonimäär oli 5%, pärast hinnangu muutust 2%.

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 31.12.2020	9 199
Lisandumised	121
Lõpetamised	-290
Kulum	-951
Jääkväärtus 31.03.2021	8 079
Jääkväärtus 31.12.2021	5 956
Lisandumised	915
Lõpetamised	-142
Kulum	-621
Jääkväärtus 31.03.2021	6 108

Kasutusõigusega varad hõlmavad ainult kontorite ja äripindade rendilepinguid.

	31.03.2022	31.12.2021
Rendikohustis		
Lühiajaline rendikohustis	1 730	1 692
Pikaajaline rendikohustis	4 371	4 264
Rendikohustis kokku	6 101	5 956

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

Kasumiaruandes kajastatud summad

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

	1kv 2022	1kv 2021
Intressikulu (kajastatud finantskulude all, lisa 19)	67	113
Amortisatsioonikulu (kajastatud tegevuskulude all, lisad 15-17)	622	951
Kokku	689	1 064

2022. aasta I kvartali pikaajaliste rentidega seotud raha väljamaksed kokku olid summas 627 tuhat eurot (1 kvartal 2021: 932 tuhat eurot).

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

LISA 9 Võlakohustused

	31.03.2022	31.12.2021
Lühiajalised võlakohustused		
Pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	356	356
Kapitalirendikohustused	6	8
Kokku	362	364
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajalised pangalaenud	267	356
Pikaajaline arvelduskrediit	2 559	1 985
Muud pikaajalised kohustused	83	84
Kokku	2 909	2 425
Kokku võlakohustused	3 271	2 789

Aruandeperioodil tasus Grupp pangalaenude makseid summas 89 tuhat eurot (1 kv 2021: 0 eurot). Arvelduskrediiti oli seisuga 31. märts 2022 kasutatud 2 559 tuhat eurot (31. detsember 2021: 1 985 tuhat eurot).

Aruandeperioodi kõikide intressikandvate kohustuste intressikulu moodustas 83 tuhat eurot (1 kv 2021: 126 tuhat eurot) 67 tuhat eurot vastavalt IFRS 16-le kajastatud rendikohustustelt (1 kv 2021: 113 tuhat eurot).

Grupi intressikandvad laenud seisuga 31. märts 2022

	Keskmine riskipreemia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenud (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	3 182
Kokku		3 182

Grupi intressikandvad laenud ja võlakirjad seisuga 31. detsember 2021

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

LISA 10 Võlad hankijatele ja muud kohustused

	31.03.2022	31.12.2021
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	1 434	1 032
Maksudkohustused, sh	630	759
isiku tulumaks	65	68
sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	296	329
käibemaks	254	361
muud maksud	15	1
Võlad töövõtjatele ¹	361	329
Muud lühiajalised võlad	168	140
Muud viitvõlad	24	16
Ostjate ettemaksud	62	57
Kokku	2 679	2 333

¹Võlad töövõtjatele sisaldavad palgavõlga ja kogunenud puhkusetasu kohustust.

Võlad hankijatele ning muud viitvõlad alusvaluutade lõikes

	31.03.2022	31.12.2021
EUR (euro)	1 343	1 045
USD (USA dollar)	115	3
Kokku	1 458	1 048

LISA 11 Eraldised

	31.03.2022	31.12.2021
Muud eraldised	6	105
Kokku	6	105

Kasutatud hinnangud

Eraldise moodustamiseks kasutab juhtkond hinnanguid nagu neid on kirjeldatud Grupi 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta aruandes.

LISA 12 Omakapital**Aktsiakapital ja reservid**

	31.03.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	5 408	5 408
Aktsiate arv (tk)	54 079 485	54 079 485
Aksia nimiväärtus (EUR)	0,10	0,10
Muud reservid ¹	4 431	4 431

Seisuga 31. märts 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 31. märts 2022 kui ka 31. detsember 2021 koosnes aktsiakapital ainult lihtaktsiatest, mis olid kõik noteeritud Tallinna Börsil ning kõigi emiteeritud aktsiate eest on tasutud.

Muutused 2021. aastal

31. detsembril allkirjastati KJK Fund SICAV-SIFi ja Grupi vahel laenulepingu muudatus, mille kohaselt annab KJK Fund Sicav-SIF allutatud laenu summas 500 tuhat eurot.

¹Muud reservid summas 4 431 tuhat eurot on seisuga 31. märts 2022 ja 31. Detsember 2021 KJK Fund SICAV-SIFi intressita laen ilma kindla tagasimakse kuupäevata.

Aktsionäride struktuur seisuga 31. märts 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. Juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed Nõukogu liikmetega seotud ülal nimetatamata ettevõtted	231 578	0,43%
5. Teised aktsionärid	2 954 142	5,46%
Kokku	54 079 485	100%

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. Juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed Nõukogu liikmetega seotud ülal nimetatamata ettevõtted	231 578	0,43%
5. Teised aktsionärid	2 954 142	5,46%
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 hindamiseks 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 segmendid sisaldavad müüki äriklientidele (hulgi-, frantsiisi- ja konsignatsioonipartnerid), materjalide ja õmblusteenuse müüki. Nende segmentide näitajad on väiksemad, kui IFRS 8's toodud raporteeritava segmenti kvantitatiivsed kriteeriumid ning on seetõttu koondatud „Kõik muud segmendid“ kategooriasse.

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

Juhatus jälgib ka Grupi käivet poodide ja brändide tasemel. Juhtimisotsuseid tehakse poodide tasemel, kasutades info agregeerimist juhtimisotsuste tegemiseks. Segmentiaruandluse tarbeks on otsustanud juhtkond esitada info müügikanali tasemel. Peamised juhatuse otsused, mis on seotud investeerimisega 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 grupivälise müügitulu, segmenti kasumit, põhivara amortisatsiooni ja varusid. See informatsioon on segmentide lõikes toodud all olevates tabelites:

Juhatusle esitatud raporteeritavate segmentide info

	Jaekaubanduse segment	E-pood segment	Kõik muud segmendid ¹	Segmentid kokku
1 kv 2022 ja seisuga 31.märts 2022				
Müügitulu (grupiväline)	1 755	337	-17	2 075
Segmenti kasum ²	-639	19	0	-620
sh põhivara amortisatsioon	-71	-6	0	-77
Segmenti varud	1 471	0	0	1 471
1 kv 2021 ja seisuga 31.märts 2021				
Müügitulu (grupiväline)	1 168	956	8	2 132
Segmenti kasum ²	-930	113	0	-817
sh põhivara amortisatsioon	-124	-6	0	-130
Segmenti varud	2 158	0	0	2 158

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

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

Segmentide ärikasumi seostamine konsolideeritud ärikasumiga

	1 kv 2022	1 kv 2021
Segmentide kasum	-620	-817
Jagamata kulud ¹ :		
müüdnud kaupade kulu ja turustuskulud	-362	-451

üldhalduskulud	-362	-495
rendi arvestuspõhimõtete mõju	0	0
muud äritulud (-kulud), neto	82	234
Ärikasum (-kahjum)	-1 262	-1 529

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

Segmendi varude seostamine Grupi finantsseisundi aruande varudega

	31.03.2022	31.12.2021
Segmendi varud kokku	1 471	1 915
Ema- ja tootmisettevõtte varud	674	576
Varud finantsseisundi aruandes kokku	2 145	2 491

LISA 14 Müügitulu

	1 kv 2022	1 kv 2021
Kaupade müük jaemüügi kanali kaudu	1 755	1 168
Kaupade müük hulgi- ja frantsiisikaubanduse kanali kaudu	-21	3
Kaupade müük e-kaubanduse kanali kaudu	337	956
Muu müük	4	5
Kokku	2 075	2 132

Müügitulu geograafiliste (kliendi asukoht) piirkondade lõikes

	1 kv 2022	1 kv 2021
Eesti	975	1 535
Leedu	586	281
Läti	494	280
Venemaa	4	12
Ukraina	3	8
Soome	7	5
Saksamaa	1	2
Muud riigid	6	9
Kokku	2 075	2 132

LISA 15 Müüdnud kaupade kulu

	1 kv 2022	1 kv 2021
Kauba- ja materjali kulu	1 226	1 379
Varude allahindluse muutus	0	-120
Kokku	1 226	1 259

LISA 16 Turustuskulud

	1 kv 2022	1 kv 2021
Tööjõukulud	710	819
Rendikulud ¹	23	-97
Reklaamikulud	109	117
Põhivara kulum (lisa 6,7,8)	694	1 074
Kütuse, kütte- ja elektrikulud	65	49
Kommunaalteenused ja valvekulu	40	54

Kaardimaksete kulud	10	31
Infotehnoloogia kulud	55	38
Lähetuskulud	3	0
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse kulud	4	8
Sidekulud	7	23
Muud müügikulud ²	111	25
Kokku	1 831	2 141

¹Kasutusrendi (üüri) kulu on negatiivne 2021 aastal, kuna kajastati kasutusõiguse varade ostukeskuste allahindlusi ja valitsuste toetuseid makstud üüride eest.

²Muud müügikulud sisaldavad peamiselt kindlustuskulu, tolli-, pangateenuste, vormirõivaste, pakkematerjali, transportteenuste, kaupluste renoveerimise, koolituse, kontoritarvete kulu ja teenuste kulu, mis on seotud jaeturgude administreerimisega.

LISA 17 Üldhalduskulud

	1 kv 2022	1 kv 2021
Tööjõukulud	222	382
Rendikulud	2	1
Infotehnoloogia kulud	39	44
Pangateenused	13	11
Põhivara kulum (lisa 6,7)	28	27
Kütuse-, kütte- ja elektrikulud	7	2
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse kulud	34	13
Muud üldhalduskulud ¹	17	15
Kokku	362	495

¹Muud üldhalduskulud sisaldavad kindlustuse, side-, lähetus-, koolitus-, kommunaal-, turvateenuste kulusid ning muid teenuseid.

LISA 18 Muud äritulud ja –kulud

	1 kv 2022	1 kv 2021
Kasum (kahjum) materiaalse põhivara müügist, mahakandmisest	-46	-28
Muud äritulud ¹	134	270
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	-5
Trahvid, viivised ja maksuintressid	0	0
Muud ärikulud	-4	-3
Kokku	82	234

¹Muud äritulud sisaldavad valitsuse poolseid toetuseid 2021 aastal.

LISA 19 Finantskulud

	1 kv 2022	1 kv 2021
Intressikulu	-83	-126
Kokku	-83	-126

2022 aasta 1 kv intressikulu sisaldab arvestuslikku intressikulu rendikohustustelt (IFRS 16) summas 67 tuhat eurot (1 kv 2021: 113 tuhat eurot).

LISA 20 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		1 kv 2022	1 kv 2021
Kaalutud keskmine aktsiate arv (tuhat)	tk	54 079	54 079
Puhaskasum (-kahjum)		-1 345	-1 655
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,02	-0,03
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,02	-0,03

AS Baltika Tallinna Börsil noteeritud aktsia keskmine hind (päeva sulgemishindade aritmeetiline keskmine) oli aruandeperioodil 0,26 eurot (2021: 0,35 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 aktsiastest; ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid (lisa 12);
- juhatuse ja nõukogu liikmeid¹;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähedased pereliikmed.

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

Tehingud seotud osapooltega

	1 kv 2022	1 kv 2021
Ostetud teenused	2	6
Kokku	2	6

AS Baltika ostis seotud osapooltelt nii 2022. kui ka 2021. aasta 1 kvartalis peamiselt juhtimisteenuseid.

Saldod seotud osapooltega

	31.03.2022	31.12.2021
Võla- ja intressikohustused (lisa 9, 12)	3 992	3 992
Võlad seotud osapooltele kokku	3 992	3 992

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

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud

	1 kv 2022	1 kv 2021
Juhatuse liikmete töötasud	77	201
Nõukogu liikmete tasud	3	2
Kokku	80	203

Nii 31. märts 2022 kui ka 31. detsembri 2021 seisuga oli Grupil kaks juhatuse liiget ja neli nõukogu liiget.

Muudatused juhatuses 2021. aastal

AS Baltika nõukogu kutsus 1. juunil 2021 toimunud koosolekul tagasi Triinu Tarkini Grupi finantsjuhi (CFO) ja juhatuse liikme ametikohalt pärast tema tagasiastumist. Triinu Tarkini ametiaeg lõppes 4. juunil 2021. Lisaks sellele on AS Baltika nõukogu nimetanud Brigitta Kippaki uuele operatiivjuht (COO) ja juhatuse liikme ametikohale, kelle volitused algasid 1. juunil 2021 ja kestavad 3 aastat.

.

.

AS BALTIKA NÕUKOGU



JAAKKO SAKARI MIKAEL SALMELIN

Nõukogu esimees alates 23.05.2012, nõukogu liige alates 21.06.2010

KJK Capital Oy partner

Rahanduse magister, Helsingi Majandusülikool

Baltika aktsiaid 31.03.2022: 0



REET SAKS

Nõukogu liige alates 25.03.1997

Farmi Piimatööstus, peajurist

Õigusteadus, Tartu Ülikool

Baltika aktsiaid 31.03.2022: 0



LAURI KUSTAA ÄIMÄ

Nõukogu liige alates 18.06.2009

Kaima Capital Oy tegevdirektor

Majandusteaduste magister, Helsingi Ülikool

Baltika aktsiaid 31.03.2022: 231 578 aktsiat (Kaima Capital Eesti OÜ nimel)



KRISTJAN KOTKAS

Nõukogu liige alates 08.10.2019

KJK Capital Oy õigusnõunik

Magistrikraad õigusteaduses, Tartu Ülikool

Magistrikraad õigusteaduses, University of Cape Town

Baltika aktsiaid 31.03.2022: 0

AS BALTIKA JUHATUS



FLAVIO PERINI

Juhatuseliige, tegevjuht alates 01.05.2020

Juhatuseliige alates 2020, Grupis alates 2020

Kõrgharidus õigusteadustes (Università degli Studi di Parma)

Baltika aktsiaid 31.03.2022: 0



BRIGITTA KIPPAK

Juhatuseliige

Juhatuseliige alates 1. juuni 2021, Grupis alates 1997

Kõrgharidus majandusteaduskonnast (Tartu Ülikool)

Baltika aktsiaid 31.03.2022: 1 575