



AS BALTIKA

2022. aasta IV kvartali ja 12 kuu konsolideeritud vahearuanne

Ärinimi	AS Baltika
Äriregistri kood	10144415
Juriidiline aadress	Valukoja 10, Tallinn 11415, Eesti
Telefon	+372 630 2700
E-mail	baltika@baltikagroup.com
Interneti koduleht	www.baltikagroup.com
Põhitegevusala	Moerõivabrändide loomine, arendamine ja müügi korraldamine
Audiitor	KPMG Baltics OÜ
Aruandeperiood	01.01.2022 - 31.12.2022
Vahearuanne periood	01.10.2022 - 31.12.2022

SISUKORD

Grupi lühiiseloostus	3
Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus tegevusaruandele	14
Raamatupidamise vahearuanne	15
Lühendatud konsolideeritud finantsseisundi aruanne	16
Lühendatud konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumiaruanne	17
Lühendatud konsolideeritud rahavoogude aruanne	18
Lühendatud konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	19
Raamatupidamise vahearuanade lisad	20
LISA 1 Üldine informatsioon.....	20
LISA 2 Koostamise alused	20
LISA 3 Olulised juhtkonnapoolsed otsused, hinnangud ja vead	20
LISA 4 Finantsriskide juhtimine	21
LISA 5 Nõuded ostjatele ja muud nõuded	21
LISA 6 Varud	22
LISA 7 Materiaalne põhivara	22
LISA 8 Immateriaalne põhivara	22
LISA 9 Rendilepingud.....	22
LISA 10 Võlakohustused	23
LISA 11 Võlad hankijatele ja muud kohustused.....	23
LISA 12 Eraldised.....	24
LISA 13 Omakapital	24
LISA 14 Segmendid	25
LISA 15 Müügitulu	26
LISA 16 Muud äritulud ja -kulud	27
LISA 17 Ivo Nikkolo kaubamärkide müük ja kasutamine ainulitsentsi alusel.....	27
LISA 18 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	28
LISA 19 Seotud osapooled	28
AS Baltika nõukogu	30
AS Baltika juhatus	31

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, tarneahela juhtimise hulgi- ning jaekaubanduse.

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

Grupi töötajate arv seisuga 31. detsember 2022 oli 143 (31. detsember 2021: 173).

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

Gruppi kuuluvad järgmised äriühingud:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2022	Osalus 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 tütaretevõtte.

TEGEVUSARUANNE

JUHTKONNA KOMMENTAAR

Grupi neljanda kvartali müügitulu kõikide kanalite peale kokku oli 2 803 tuhat eurot, suurenedes 7% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (4. kv 2021: 2 614 tuhat eurot). 12 kuu müügitulu ulatus 9 613 tuhande euroni, vähenedes 18% võrreldes eelmise aastaga (2021: 11 770 tuhat eurot). Aastal 2022 moodustas e-poe müügitulu 10% (2021: 17%) Grupi kogukäibest.

Aasta 2022 tõi endaga kaasa tugeva kasvu Ivo Nikkolo toodete müügis. Ivo Nikkolo toodete müügitulu kasvas 2022 aastal 38% võrra 9 482 tuhande euroni. Aastal 2022 moodustas Ivo Nikkolo toodete müük Grupi kogu müügitulust 98%. Alates 2021 aasta teisest poolest opereerib Grupp ainult ühe brändiga – Ivo Nikkolo. 2021 aastal moodustas lõpetatud brändide Monton, Mosaic, Baltman ja Bastion müügitulu 42%, ülejäänud 58% müügitulust moodustas Ivo Nikkolo toodete müük.

Grupp näitas neljandas kvartalis tugevat müügitulu kasvu nii jaemüügis kui ka e-poe müügis. Neljanda kvartali jaemüük oli 2 530 tuhat eurot, suurenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 6% võrra (4. kv 2021: 2 395 tuhat eurot). E-poe neljanda kvartali müügitulu oli 235 tuhat eurot, mis on 13% suurem eelmise aasta sama perioodiga võrreldes (4. kv 2021: 209 tuhat eurot).

Aasta viimases kvartalis jätkasime poodide võrgustiku uuendamist. Novembri lõpus avasime esimese uue Ivo Nikkolo kontseptsioonikaupluse Leedus – asendasime vana Ivo Nikkolo kaupluse Vilnius Panorama kaubanduskeskuses uue Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplusega. Panorama kaubanduskeskus asub Vilniuse kesklinna ühes vanimas ja mainekamas äri- ning elurajoonis Žverynases. Panorama ostukeskus on küllastajate seas kõrgelt hinnatud valgusküllase sisekujunduse, mugava ostukeskkonna ja kvaliteetse teeninduse poolest. Neljandas kvartalis oli Ivo Nikkolo suureks fookuses turundustegevus. Oktoobris alustasime Lätis ja Leedus ulatusliku brändituntuse kampaaniaga, mille kestvuseks oli kolm kuud. Lisaks eeltoodule, esitles Ivo Nikkolo kaasaegselt naiselikku rõiva- ja aksessuaarikollektsiooni kahel Baltikumi suurimal moeüritusel, milleks oli Riga Fashion Week (11.10.2022) ja Tallinn Fashion Weeki (20.10.2022).

Neljanda kvartali brutokasum oli 1 579 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 5% (4. kv 2021: 1 671 tuhat eurot). 12 kuu brutokasum oli 4 938 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 19% (12k 2021: 6 120 tuhat eurot). Brutokasumi vähenemine on tingitud asjaolust, et Grupp opereerib aastal 2022 ainult ühe brändiga (Ivo Nikkolo), kuid võrreldaval perioodil moodustas Grupi müügitulust märkimisväärse osa veel lõpetatud brändide Monton, Mosaic, Baltman ja Bastion müügitulemused. Grupi brutokasumi marginaal oli neljandas kvartalis 56%, samas võrdlusperioodi brutokasumi marginaal oli 64%. Brutokasumi marginaali vähenemine 8 protsendipunkti võrra on tingitud 2022. aasta teisest poolest tooraine- ja transpordihindade tõusust ning USA dollari tugevnemisest, mis tõi kaasa olulise kulude kasvu kaupade sisseostuhinnas ja tarnimisel. Grupp on vaid osaliselt hinnatõusu edasi suunanud klientidele, mis selgitab brutokasumi marginaali vähenemist võrdlusperioodiga. Grupi 12 kuu brutokasumi marginaal oli 51%, püsis samas tasemel võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (12k 2021: 52%).

Neljanda kvartali puhaskahjumiks kujunes 561 tuhat eurot, võrreldava perioodi tulemus oli puhaskahjum 890 tuhat eurot. Grupi 12 kuu puhaskasum oli 3 493 tuhat eurot. 12 kuu tulemus on oluliselt mõjutatud augustikuus sõlmitud Ivo Nikkolo kaubamärkide müügilepingu ja kasutamise ainulitsentsi lepingu sõlmimisest. 12 kuu tulemus ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 3 943 tuhande euro suurune puhaskahjum. Võrreldava perioodil oli 2 900 tuhande euro suurune puhaskahjum.

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid neljandas kvartalis 2 084 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 9% võrra (4. kv 2021: 2 289 tuhat eurot). Hoolimata kõrgeast inflatsioonist ja energiakriisist on Grupp suutnud vähendada turustus- ja üldhalduskulusid läbi järjepideva kulude vähendamise, efektiivsuse suurendamise ja kahjumlike poodide sulgemise.

Grupi juhatuse hinnang 12 kuu tulemusi positiivseks. Grupp suutis jõuliselt kasvatada Ivo Nikkolo toodete müügitulu ning hoida ebakindlale majanduskeskkonnale, kõrgele tooraine- ja transpordihindadele ning USA dollari volatiilsusele vaatamata hea brutokasumilikkuse. Järjepidev efektiivsuse suurendamine ja kahjumlike poodide sulgemine on järkjärgult parandanud Grupi finantsnäitajaid. Efektiivsuse suurendamine on ka edaspidi Grupi fookuses.

Grupp jääb kindlaks oma valitud strateegiale ja jätkab selle elluviimist:

1. Arendades kaasaegseid kvaliteetseid tooteid oma naiste moe brändis Ivo Nikkolo, mis on kättesaadav nii Eestis, Lätis ja Leedus ning läbi meie e-poe teistes Euroopa riikides.
2. Jätkates oma omnikanalite strateegia ja e-poe funktsionaalsuste arendamisega.
3. Jätkates uute Ivo Nikkolo kontseptsioonipoodide avamist Baltikumis.

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 laenu 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 laenu 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 investeeringute 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 algasid alates 01.11.2022 ning kestavad kolm aastat.
- 25.11.2022 avati uus Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplus Leedus. Asendasime oma vana Ivo Nikkolo kaupluse Vilnius Panorama kaubanduskeskuses uue Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplusega. Panorama kaubanduskeskus asub Vilniuse kesklinna ühes vanemas ja mainekamas äri- ja elurajoonis Žverynases. Panorama keskus on küllastajate seas kõrgelt hinnatud valgusküllase sisekujunduse, mugava ostukeskkonna ja kvaliteetse teeninduse poolest
- 04.01.2023 sulgesime oma Ivo Nikkolo kaupluse Leedus Vilnius Akropolis ostukeskuses seoses rendilepingu lõppemisega. 2022 aasta novembrikuus Leedus avatud uus Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplus Vilnius Panorama kaubanduskeskuses on hästi vastu võetud meie endiste Vilnius Akropolis keskuse klientide poolt.
- 05.01.2023 sõlmisid AS Baltika tütarettevõtte Baltman OÜ ja Kalaport OÜ kompromissi, millega lõpetati kokkuleppel poolte vahel Tallinnas vanalinnas Suur-Karja 14 asuva Ivo Nikkolo kaupluse üürilepingut puudutav kohtuvaidlus, mis sai alguse 2021. aasta alguses. Kompromissiga loobusid nii Kalaport OÜ kui ka Baltman OÜ vastastikku kõikidest esitatud nõuetest ja Baltman OÜ jätkab üürilepingu täitmist arvestades kompromissis kokku lepitud erisusi alates 01.02.2023. Kompromissi tingimused on pooltevahelise kokkuleppega konfidentsiaalsed. Harju Maakohus kinnitas 10.01.2023 sõlmitud kompromissi.
- 2023. aasta jaanuari keskpaigas liitus Baltika e-poe pakendi ringlussüsteemiga. Meie e-poe klientidel on võimalus tellida kaup korduvkasutatavas Low imPACK pakendis. Süsteemi eesmärgiks on vähendada e-poest ostlemisel tekkivate ühekordsete pakendijäätmete hulka.

- 08.02.2023 taasavati Ivo Ninkolo Suur-Karja 14 aadressil asuv brändikauplus. Kauplus suleti 2020 aasta novembris, mil COVID-pandeemia ajal muutus Suur-Karja tänava kaupluse legendaarne asukoht turistide puudumise tõttu äriliselt problemaatiliseks. Täna sees turuolukorras usub Grupp taas selle piirkonna potentsiaali.

MÜÜGITULU

Grupi neljanda kvartali müügitulu oli 2 803 tuhat eurot, suurenedes 7% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

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

Grupi 12 kuu müügitulu oli 9 613 tuhat eurot, vähenedes 18% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Müügitulu tegevusala lõikes

Tuhat eurot	4. kv 2022	4. kv 2021	+/-	12k 2022	12k 2021	+/-
Jaemüük	2 530	2 395	6%	8 635	9 785	-12%
E-poe müük	235	209	13%	943	1 866	-49%
Muu	38	10	263%	35	120	-71%
Kokku	2 803	2 614	7%	9 613	11 770	-18%

Poed ja müügi pinnad

31. detsember 2022 seisuga oli Grupil 25 poodi. Neljandas kvartalis suleti 2 poodi (Tallinnas Viru Keskuse kauplus ja Viljandis Centrumi keskuse kauplus). Lisaks eeltoodule asendati novembri lõpus vana Ivo Nikkolo kauplus Vilnius Panorama kaubanduskeskuses uue Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplusega.

Poed turgude lõikes

	31.12.2022	31.12.2021	Keskmise pinna muutus*
Eesti	9	16	-49%
Leedu	9	9	-4%
Läti	7	9	-29%
Poed kokku	25	34	
Müügi pind kokku, m2	6 433	9 236	-30%

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

Jaemüük

Neljanda kvartali jaemüük oli 2 530 tuhat eurot, suurenedes 6% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

12 kuu jaemüük oli 8 635 tuhat eurot, vähenedes 12% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Jaemüük turgude lõikes

Tuhat eurot	4. kv 2022	4. kv 2021	+/-	Osatähtsus	12k 2022	12k 2021	+/-	Osatähtsus
Eesti	1 139	1 315	-13%	45%	3 987	5 915	-33%	46%
Leedu	742	682	9%	29%	2 452	2 303	6%	28%
Läti	648	398	63%	26%	2 219	1 566	42%	26%
Kokku	2 530	2 395	6%	100%	8 659	9 785	-12%	100%

Müügiefektiivsus turgude lõikes (müük m2 kohta kuus, EUR)

	4. kv 2022	4. kv 2021	+/-	12k 2022	12k 2021	+/-
Eesti	139	94	47%	100	107	-7%
Leedu	107	95	13%	87	103	-16%
Läti	127	86	48%	100	103	-3%
Kokku	125	93	34%	96	105	-9%

Brändid

Suurima osatähtsuse moodustab Grupi ainus bränd Ivo Nikkolo. Ivo Nikkolo neljanda kvartali jaemüük oli 2 530 tuhat eurot, suurenedes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 19%. Ivo Nikkolo 12 kuu jaemüük oli 8 541 tuhat eurot, suurenedes võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 43%. 12 kuu seisuga moodustab Ivo Nikkolo toodete jaemüük 99% kogu Grupi müügitulust.

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

Jaemüük brändide lõikes

Tuhat eurot	4. kv 2022	4. kv 2021	+/-	Osatähtsus	12k 2022	12k 2021	+/-	Osatähtsus
Monton	0	188	-100%	0%	84	3 050	-97%	1%
Baltman	0	78	-100%	0%	28	767	-96%	0%
Ivo Nikkolo	2 530	2 130	19%	100%	8 541	5 968	43%	99%
Bastion	0	0	0%	0%	6	1	463%	0%
Kokku	2 530	2 395	6%	100%	8 659	9 786	-12%	100%

Müük teistes kanalites

E-poe neljanda kvartali müügitulu oli 235 tuhat eurot, suurenedes 13% võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. E-poe müügitulu kasvu on toetanud uue Ivo Nikkolo veebipoe avamine septembrikuu lõpus. Uue veebipoe avamine võimaldab Grupil pakkuda klientidele parimat võimalikku ostukogemust.

BRUTOKASUM JA BRUTOMARGINAAL

Kvartali brutokasum oli 1 579 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 92 tuhande euro võrra (4. kv 2021: 1 671 tuhat eurot). Grupi brutokasumi marginaal oli neljandas kvartalis 56%, vähenedes 8 protsendipunkti võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (4. kv 2021: 64%). Brutokasumi marginaali vähenemine 8 protsendipunkti võrra on tingitud 2022. aasta teises pooles tooraine- ja transpordihindade tõusust ning USA dollari tugevnemisest, mis tõid kaasa olulise kulude kasvu kaupade sisseostuhinnas ja tarnimisel. Grupp on vaid osaliselt hinnatõusu edasi suunanud klientidele, mis selgitab brutokasumi marginaali vähenemist võrdlusperioodiga.

Grupi 12 kuu brutokasum oli 4 938 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 1 182 tuhat euro võrra (12 k 2021: 6 120 tuhat eurot). Grupi 12 kuu brutokasumi marginaal oli 51%, vähenedes 1 protsendipunkti võrra võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (12 k 2021: 52%).

TURUSTUS- JA ÜLDHALDUSKULUD

Grupi turustus- ja üldhalduskulud olid neljandas kvartalis 2 084 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga 9% võrra (4. kv 2021: 2 289 tuhat eurot). Jaeturgude kulud vähenesid 9% (181 tuhat eurot) võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Jaeturgude kulude vähenemine on seotud üldiste kulude kokkuhoiduga ja kahjumlike poodide sulgemisega. Grupi üldhalduskulud on vähenenud 7% (24 tuhat eurot) võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Grupi üldhalduskulude vähendamine on üks osa Grupi restruktureerimisplaanist.

Grupi 12 kuu turustus- ja üldhalduskulud olid 8 559 tuhat eurot, vähenedes eelmise aasta sama perioodiga 10% (12 k 2021: 9 551 tuhat eurot).

ÄRI- JA PUHASKASUM

Neljanda kvartali ärikahjumiks kujunes 518 tuhat eurot, eelmise aasta samal perioodil oli ärikahjum 746 tuhat eurot.

Grupi 12 kuu ärikasum oli 3 787 tuhat eurot. 12 kuu ärikasum ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 3 649 tuhande euro suurune ärikahjum. Võrreldava perioodi tulemus oli ärikahjum 2 505 tuhat eurot.

Neljanda kvartali puhaskahjumiks kujunes 561 tuhat eurot, võrreldava perioodi tulemus oli puhaskahjum 890 tuhat eurot.

Grupi 12 kuu puhaskasum oli 3 493 tuhat eurot. 12 kuu tulemus ilma Ivo Nikkolo kaubamärkide müügitehingut arvesse võtmata oli 3 943 tuhande euro suurune puhaskahjum. Võrreldava perioodil oli 2 900 tuhande euro suurune puhaskahjum.

FINANTSSEISUND

Seisuga 31 detsember 2022 on Grupi raha ja raha ekvivalendid saldo 222 tuhat eurot (614 tuhat eurot seisuga 31 detsember 2021). Kvartali lõpu seisuga oli kasutatud arvelduskrediit summas 2 740 tuhat eurot (3 000 tuhande eurosest limiidist).

Põhivara (materiaalne ja immateriaalne) soetati neljandas kvartalis 233 tuhande euro eest ja neljanda kvartali kulum oli 139 tuhat eurot. Põhivara jääkväärtus on võrreldes eelmise aasta lõpuga suurenenud 369 tuhande euro võrra ja oli 1 855 tuhat eurot.

Varade kasutusõigus oli seisuga 31 detsember 2022 4 602 tuhat eurot. Vara kasutusõigus on vähenenud 1 608 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpuga, sealjuures uusi lepinguid lisandus summas 931 tuhat eurot, 2 172 tuhande euro võrra vähenes kasutusõiguse varade väärtus seoses amortisatsiooniga, 366 tuhande euro võrra vähenesid lepingud, millest enamus on seotud kaupluste rendilepingute lõpetamistega läbi restruktureerimise.

31. detsember 2022 oli kogu võlakohustus 9 244 tuhat eurot, mis tähendab koos arvelduskrediidi muutusega võlakohustuste suurenemist 72 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2021: 9 172 tuhat eurot).

Seisuga 31 detsember 2022 oli Grupi omakapital 3 631 tuhat eurot. Grupi omakapital on suurenenud 3 493 tuhande euro võrra võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga (31.12.2021: 138 tuhat eurot), mis on tingitud Grupi strateegilisest otsusest müüa maha osa Ivo Nikkolo kaubamärkidest ja jätkata kaubamärkide kasutamist ainulitsentsi alusel. Tehingu tulemusena sai Grupp ühekordse kasumi summas 7 436 tuhat eurot, viies Grupi omakapitali vastavusse äriseadustikust tuleneva 50% aktsiakapitali nõudega.

Neljanda kvartali äritegevuse rahavoog oli 56 tuhat eurot (4. kv 2021: -398 tuhat eurot). Investeermistegevusse panustati neljandas kvartalis 233 tuhat eurot (4. kv 2021: 200 tuhat eurot). Finantseerimistegevuse rahavood sisaldavad rendikohustuse tagasimakseid koos intressidega 492 tuhat eurot. Arvelduskrediidi kasutuses olev osa suurenes neljandas kvartaliga 698 tuhande euro võrra, pangalaenu tagasimakseid tehti summas 89 tuhat eurot. Grupi neljanda kvartali rahavoog kokku oli -60 tuhat eurot (4. kv 2021: -159 tuhat eurot).

Grupi netovõlg (intressi kandvad võlakohustused miinus raha ja raha ekvivalendid) oli 31. detsembril 2022 seisuga 8 022 tuhat eurot, mis on 536 tuhande euro võrra vähem kui eelmise aasta lõpus (31.12.2021: 8,558 tuhat eurot). Netovõla suhe omakapitali seisuga 31. detsember 2022 oli 777% (31.12.2021: 2606%). Grupi likviidsuskordaja oli neljanda kvartali lõpuks 0,82 (31.12.2021: 0,78).

PERSONAL

Baltika Grupis töötas 2022. aasta 31. detsember seisuga 143 inimest, mis on 30 inimese võrra vähem kui 31. detsembril 2021 (173), sealhulgas jaekaubanduses 106 (31.12.2021: 133) ning peakontoris 37 (31.12.2021: 40) inimest.

Baltika Grupi töötajatele arvestati 12 kuuga töötasusid summas 3 354 tuhat eurot (12 kuud 2021: 3 998 tuhat eurot). Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasud ulatusid 226 tuhande euroni (12 kuud 2021: 456 tuhat eurot)

KÄIMASOLEV KVARTAL

Grupi müügitulu perioodil 01.01.2023 – 26.02.2023 oli 1 365 tuhat eurot, vähenedes 6% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Müügitulu langus võrdlusperioodiga võrreldes on tingitud järgmistest asjaoludest:

1. 2022. aasta esimesel kvartalil müüdi sügava allahindlusega tooteid, mis tõi kaasa väga suure nõudluse toodete vastu. Allahindluse mõju on näha Grupi brutokasumi marginaalides: perioodi 01.01.2023 – 26.02.2023 brutokasumimarginaal oli 56%, võrdlusperioodi brutokasumimarginaal oli 43%. Hästi juhitud allahindluskampaaniad käimasolevas kvartalis on oluliselt parandanud Grupi brutokasumikkust võrdlusperioodiga võrreldes; ja
2. kahjumlike poodide sulgemisest. 2022 aasta jaanuaris oli Grupil 8 poodi rohkem kui sellel aastal ning 2022 aasta veebruaris 5 poodi rohkem kui sellel aastal.

Jaekaubanduse müügiefektivsus perioodil 01.01.2023 – 26.02.2023 (müük m² kohta kuus, EUR) oli 119 EUR, suurenedes 27% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Jaanuarikuu alguses liitusime e-poodide pakendite ringlussüsteemiga Tango. Süsteemiga liitumise eesmärgiks on vähendada meie e-poest ostlemisel tekkivate ühekordsete pakendijäätmete hulka. Meie klientidel on nüüdsest võimalus tellida oma kaupa korduvkasutatavas pakendis Low imPACK ja saada pakendi tagastamise järel pandiraha tagasi. Rõivakaubanduse ettevõtete seast on Baltika esimene, kes on oma Ivo Nikkolo brändi e-poega liitunud e-poe pakendite ringlussüsteemiga.

Jaanuari alguses sulgesime oma Ivo Nikkolo kaupluse Leedus Vilnius Akropolise ostukeskuses seoses rendilepingu lõppemisega. 2022 aasta novembrikuus Leedus avatud uus Ivo Nikkolo kontseptsioonikauplus Vilnius Panorama kaubanduskeskuses on hästi vastu võetud meie endiste Vilnius Akropolis keskuse klientide poolt.

Veebruari alguses taasavasime Ivo Nikkolo Suur-Karja 14 aadressil asuva brändikaupluse. Kauplus suleti 2020 aasta novembris, mil COVID-pandeemia ajal muutus Suur-Karja tänava kaupluse legendaarne asukoht turistide puudumise tõttu äriselt problemaatiliseks. Täna turuolukorras usub Grupp taas selle piirkonna potentsiaali. Lisaks eeltoodule lõpetame käimasolevas kvartalis Lätis Galleria Riga ostukeskuses Ivo Nikkolo kaupluse renoveerimise, mille tulemusena avame märtsi alguses uue Ivo Nikkolo kontseptsioonikaupluse Lätis.

GRUPI PÕHILISED ARVNÄITAJAD (IV KVARTAL 2022)

	4. kv 2022	4. kv 2021	4. kv 2020	4. kv 2019	4. kv 2018
Müügitulu (EUR tuh.)	2 803	2 614	3 978	10 139	12 281
Jaemüük (EUR tuh.)	2 530	2 395	3 400	9 294	11 160
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	90%	92%	86%	92%	91%
Brutorentaablus	56%	64%	56%	45%	52%
EBITDA (EUR tuh.)	124	44	459	786	-1 151
Puhaskasum (EUR tuh.)	-561	-890	-1 352	-2 609	-1 472
EBITDA marginaal	4%	2%	12%	8%	-9%
Ärirentaablus	-18%	-29%	-27%	-23%	-12%
Maksueelse kasumi rentaablus	-20%	-34%	-30%	-26%	-13%
Puhasrentaablus	-20%	-34%	-34%	-26%	-12%

	12 kuud ja 31.12.2022	12 kuud ja 31.12.2021	12 kuud ja 31.12.2020	12 kuud ja 31.12.2019	12 kuud ja 31.12.2018
Müügitegevuse arvnäitajad					
Müügitulu (EUR tuh.)	9 613	11 770	19 480	39 630	44 691
Jaemüük (EUR tuh.)	8 635	9 785	16 995	35 566	38 416
Jaemüügi osatähtsus müügituludes	90%	83%	87%	90%	86%
Poodide arv jaevõrgus	25	34	61	82	94
Poodide arv	25	34	61	82	117
Jae müügipind (m ²) (perioodi lõpp)	6 433	9 236	14 869	16 467	17 758
Töötajate arv (perioodi lõpp)	142	173	277	529	975
Brutorentaablus	51%	52%	50%	48%	50%
EBITDA (EUR tuh.) ¹	6 553	1 197	6 549	3 806	-1 609
Puhaskasum (-kahjum) (EUR tuh.) ²	3 493	-2 900	-377	-5 908	-5 119
EBITDA marginaal ³	68%	10%	34%	10%	-4%
Ärirentaablus ⁴	39%	-21%	3%	-11%	-6%
Maksueelse kasumi rentaablus ⁵	36%	-24%	-1%	-15%	-7%
Puhasrentaablus ⁶	36%	-25%	-2%	-15%	-7%
Varude käibekordaja	2,13	1,78	3,14	2,02	2,07

	12 kuud ja 31.12.2022	12 kuud ja 31.12.2021	12 kuud ja 31.12.2020	12 kuud ja 31.12.2019	12 kuud ja 31.12.2018
Muud suhtarvud					
Likviidsuskordaja	0,82	0,78	0,81	0,75	0,90
Netovõla ja omakapitali suhe	777%	2606%	329%	616%	12785%
Omakapitali tootlus ⁷	-382%	-309%	-31%	3409%	-138%
Koguarade tootlus ⁸	-31%	-22%	-2%	-21%	-28%

¹12 kuu 2022 EBITDA ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -883 tuhat eurot

²12 kuu 2022 tulemlõpp ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli 3 943 tuhande euro suurune puhaskahjum

³12 kuu 2022 EBITDA marginaal ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -9%

⁴12 kuu 2022 ärirentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -38%

⁵12 kuu 2022 maksueelse kasumi rentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -41%

⁶12 kuu 2022 puhasrentaablus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -41%

⁷12 kuu omakapitali tootlus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -382%

⁸12 kuu koguarade tootlus ilma Ivo Nikkolo kaubamärgi müügitehingu mõjuta oli -31%

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

Puharentaablus = 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 ÷ Keskmised omakapital*

Koguvarede tootlus = Puhaskasum ÷ Keskmised koguvare*

*12 kuu keskmine

AKTSIA HIND JA KÄIVE

JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE

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



Brigitta Kippak
Juhatuse esimees, Tegevjuht
28 veebruar 2023



Margus Olesk
Juhatuse liige, Finantsjuht
28 veebruar 2023

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 16-30 toodud AS Baltika 2023. aasta neljanda 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
28 veebruar 2023



Margus Olesk
Juhatuseliige, Finantsjuht
28 veebruar 2023

LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
VARA			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid		222	614
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	5	3 285	696
Varud	6	2 056	2 491
Käibevara kokku		5 562	3 801
Põhivara			
Edasilükkunud tulumaksuvara		91	80
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	5	2 756	0
Muu pikaajaline vara	5	107	172
Materiaalne põhivara	7	1 269	855
Vara kasutusõigus	9	4 602	6 210
Immateriaalne põhivara	8	586	631
Põhivara kokku		9 411	7 948
VARA KOKKU		14 973	11 749
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10	3 096	364
Rendikohustis	9	1 714	2 050
Võlad hankijatele ja muud kohustused	11,12	1 950	2 438
Lühiajalised kohustused kokku		6 760	4 852
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused	10	1 070	2 425
Rendikohustis	9	3 364	4 333
Võlad hankijatele ja muud kohustused	11,12	147	0
Pikaajalised kohustused kokku		4 582	6 758
KOHUSTUSED KOKKU		11 342	11 611
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	13	5 408	5 408
Reservid	13	4 431	4 431
Jaotamata kasum (-kahjum)		-6 208	-9 701
OMAKAPITAL KOKKU		3 631	138
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		14 973	11 749

LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE

	Lisa	4. kv 2022	4. kv 2021	12k 2022	12k 2021
Müügitulu	14,15	2 803	2 614	9 613	11 770
Müüdud kaupade kulu		-1 223	-943	-4 675	-5 650
Brutokasum		1 579	1 671	4 938	6 120
Turustuskulud		-1 779	-1 960	-7 111	-8 084
Üldhalduskulud		-305	-329	-1 448	-1 467
Muud äritulud (-kulud)	16	-12	-128	7 408	926
Äri kasum (-kahjum)		-518	-746	3 787	-2 505
Finantskulud		-53	-79	-304	-330
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		-571	-825	3 483	-2 835
Tulumaks		11	-65	11	-65
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-561	-890	3 493	-2 900
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)		-561	-890	3 493	-2 900
Tava puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	18	-0,01	-0,02	0,06	-0,05
Lahustatud puhaskahjum aktsia kohta, EUR aruandeperioodi puhaskahjumist	18	-0,01	-0,02	0,06	-0,05

LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	4. kv 2022	4. kv 2021	12k 2022	12k 2021
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (-kahjum)		-518	-746	3 787	-2 505
Korrigeerimised:					
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ning väärtuse langus		629	718	2 672	3 601
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		14	-191	366	-148
Kasum immateriaalse vara müügist		0	0	-7 436	0
Muud mitterahalised korrigeerimised		0	500	0	500
Muutused käibekapitalis:					
Nõuded ostjatele ja muud nõuded saldo muutus	5	-49	-469	465	-379
Varude saldo muutus		358	463	435	976
Võlad hankijatele ja muud kohustused saldo muutus	11	-360	-645	-488	-581
Makstud intressid ja muud finantskulud		-25	-28	-70	-34
Saadud intressid		7	0	66	0
Rahavood äritegevusest kokku		56	-398	-203	1 430
Rahavood investeerimistegevusest					
Põhivara soetamine	7, 8	-233	-200	-1 427	-369
Põhivara müük		0	0	2 021	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-233	-200	594	-369
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	10	0	0	1 000	0
Laenude tagasimaksed	10	-89	-89	-356	-293
Arvelduskrediidi saldo muutus	10	698	1 267	754	1 985
Makstud kapitalirendimaksed		0	-4	-21	-8
Rendikohustuse tagasimaksed, põhiosa	9	-427	-671	-1 870	-3 284
Rendikohustuse tagasimaksed, intress		-65	-64	-289	-274
Rahavood finantseerimisest kokku		117	439	-782	-1 874
Rahavood kokku		-60	-159	-392	-813
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		282	773	614	1 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		222	614	222	614
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-60	-159	-392	-813

LÜHENDATUD KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Emaettevõtte omanike osa omakapitalist kokku
Saldo 31.12.2020	5 408	3 931	-6 627	2 712
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-2 900	-2 900
Kokku aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)	0	0	-2 900	-2 900
Allutatud laenu suurendamine	0	500	0	500
Saldo 31.12.2021	5 408	4 431	-9 527	312
Vigade korrigeerimise mõju	0	0	-174	-174
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	5 408	4 431	-9 701	138
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	3 493	3 493
Kokku aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)	0	0	3 493	3 493
Saldo 31.12.2022	5 408	4 431	-6 208	3 631

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, tarneahela juhtimise ja hulgi- ning jaekaubanduse. AS Baltika aktsiad on noteeritud Nasdaq Tallinna Börsil. AS Baltika suuraktsionär ja ainus, kellele kuulub üle 20% aktsiatest (lisa 13), on KJK Fund Sicav-SIF (ING Luxembourg S.A kontol).

LISA 2 Koostamise alused

2022. aasta 31. detsembri seisuga koostatud Grupi konsolideeritud lühendatud neljanda 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, hinnangud ja vead

3.1. 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 aruandeperioodil 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 eraldisesiva 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 väljastatud IFRS 16 rakendusala. Seega kajastab Grupp kaubamärkide müüki ja kasutamist ainulitsentsi alusel kahe eraldisesiva 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).

3.2. Vigade korrigeerimised

Neljandas kvartalis tuvastas Grupp, et IFRS 16 rendiarvestus sisaldas endas aritmeetilisi ja faktilisi vigu. Vigade tõttu olid Grupi kasutusõiguse varad ja rendikohustised alahinnatud. Vead on korrigeeritud korrigeerides 31.12.2021 esitatud perioodide varade, kohustiste ja omakapitali saldosisid. All olev tabel annab ülevaate vigade korrigeerimiste tulemusest Grupi konsolideeritud finantsaruannetele.

31.12.2021	Enne korrigeerimisi	Korrigeerimised	Pärast korrigeerimisi
Vara kasutusõigus	5 956	254	6 210
Muud varad	5 539	0	5 539
Vara kokku	11 495	254	11 749
Rendikohustis	5 956	428	6 384
Muud kohustused	5 227	0	5 227
Kohustused kokku	11 183	428	11 611
Jaotamata kasum (-kahjum)	-9 527	-174	-9 701
Muud kirjed	9 839	0	9 839
Omakapital kokku	312	-174	138

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, Finantsinspeksiooni 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 vahearuannet 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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ostjatele, neto	84	41
Muud nõuded	3 000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	185	100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded, sh	17	47
Käibemaks	17	47
Muud lühiajalised nõuded	-1	508

Kokku	3 285	696
Pikaajalised nõuded ostjatele ja muud nõuded		
Muud nõuded ¹	2 756	0
Kokku	2 756	0
Muud pikaajalised varad		
Pikaajaline rendi ettemaks	107	172
Kokku	107	172

Nõuded ostjatele ja muud nõuded on kõik eurodes.

¹Kirjel kajastub kaubamärkide müügist tekkinud pikaajaline nõue Niul OÜ vastu nüüdisväärtuses 2 756 tuhat eurot (lisa 17).

LISA 6 Varud

	31.12.2022	31.12.2021
Kangas ja furnituur	20	2
Valmistoodang ja ostetud kaup müügiks	1 973	2 556
Valmistoodangu ja ostukauba allahindlus	-41	-100
Ettemaksed hankijatele	104	33
Kokku	2 056	2 491

LISA 7 Materiaalne põhivara

Aruandeperioodil investeeris Grupp materiaaletesse põhivaradesse kokku summas 1,104 tuhat eurot (võrreldaval perioodil oli investeringute maht kokku summas 228 tuhat eurot). Olulisemad investeringud on seotud uute Ivo Nikkolo kontseptsioonikaupluste avamisega.

Aruandeperioodil kandis Grupp maha materiaalseid põhivarasid bilansilises jääkmaksumuses kokku summas 220 tuhat eurot (võrreldaval perioodil bilansilises jääkmaksumuses kokku summas 83 tuhat eurot). Olulisemad mahakandmised on seotud kahjumlike poodide sulgemise käigus maha kantud poe inventariga ja ehitustöödega.

LISA 8 Immateriaalne põhivara

Aruandeperioodil investeeris Grupp immateriaaletesse põhivaradesse kokku summas 323 tuhat eurot (võrreldaval perioodil oli investeringute maht kokku summas 141 tuhat eurot).

Seoses uue e-poe arenduse ja ERP-süsteemi juurutamisega on Grupp teinud aruandeperioodil investeringuid kokku summas 71 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 müügikasum 7 436 tuhat eurot, mis kajastati lühendatud konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumiaruande kirjel „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 lisa 17.

LISA 9 Rendilepingud

Aruandeperioodil sõlmis Grupp kaubanduspindade kasutamiseks viis uut rendilepingut. Rendilepingute sõlmimisel kajastas Grupp 931 tuhat eurot vara kasutusõigust ja rendikohustist (võrreldaval perioodil lisandus 1 040 tuhande euro eest vara kasutusõigust ja rendikohustist).

Lisaks eeltoodule sulges Grupp aruandeperioodil 12 poodi. Poodide sulgemise ja rendilepingute muudatuste tulemusena vähenes Grupi vara kasutusõigus ja rendikohustis summas 366 tuhat eurot (võrreldaval perioodil vähenes rendilepingute lõpetamise ja muudatuste tulemusena vara kasutusõigus ja rendikohustis summas 1 150 tuhat eurot).

LISA 10 Võlakohustused

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajalised võlakohustused		
Pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	356	356
Arvelduskrediit	2 740	0
Kapitalirendikohustused	0	8
Kokku	3 096	364
Pikaajalised võlakohustused		
Pikaajalised pangalaenu	0	356
Pikaajaline arvelduskrediit	0	1 985
Saadud laenu seotud osapooltelt (lisa 19)	1 000	0
Muud pikaajalised kohustused	70	84
Kokku	1 070	2 425
Kokku võlakohustused	4 166	2 789

Aruandeperioodil sai Grupp oma suurimalt aktsionärit, 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 pangalaenu makseid summas 356 tuhat eurot (2021: 293 tuhat eurot). Arvelduskrediiti oli seisuga 31. detsember 2022 kasutatud 2 740 tuhat eurot (31. detsember 2021: 1 985 tuhat eurot).

Aruandeperioodi kõikide intressikandvate kohustuste intressikulu moodustas 359 tuhat eurot (2021: 330 tuhat eurot); 289 tuhat eurot vastavalt IFRS 16-le kajastatud rendikohustustelt (2021: 274 tuhat eurot).

Grupi intressikandvad laenu seisuga 31. detsember 2022

	Keskmine riskipreemia	Saldo
Ujuva intressimääraga laenu (baasintress 6-kuu Euribor)	EURIBOR +2,00%	3 096
Kokku		3 096

Grupi intressikandvad laenu ja võlakirjad seisuga 31. detsember 2021

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

LISA 11 Võlad hankijatele ja muud kohustused

	31.12.2022	31.12.2021
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	1 012	1 032
Masukohustused, sh	385	759
<i>isiku tulumaks</i>	48	68
<i>sotsiaalmaks ja töötuskindlustus</i>	238	329

<i>käibemaks</i>	89	361
<i>muud maksud</i>	10	1
Võlad töövõtjatele ¹	276	329
Muud lühiajalised võlad ²	181	140
Muud viitvõlad	6	16
Ostjate ettemaksed	61	57
Kokku	1 921	2 333
Pikaajalised kohustused		
Muud pikaajalised võlad ²	147	0
Kokku	147	0
Kokku võlad hankijatele ja muud kohustused	2 068	2 333

¹Võlad töövõtjatele sisaldavad palgavõlga ja kogunenud puhkusetasu kohustust.

²Muud lühiajalised ja pikaajalised võlad sisaldavad Ivo Nikkolo kaubamärkide ainulitsentsilepingust tekkinud kohustist korrigeeritud soetusmaksumuses 164 tuhat eurot (lühiajaline osa 17 tuhat eurot ja pikaajaline osa 147 tuhat eurot).

Võlad hankijatele ning muud viitvõlad alusvaluutade lõikes

	31.12.2022	31.12.2021
EUR (euro)	730	1 045
USD (USA dollar)	288	3
Kokku	1 018	1 048

LISA 12 Eraldised

	31.12.2022	31.12.2021
Muud eraldised	29	105
Kokku	29	105

LISA 13 Omakapital

Aktsiakapital ja reservid

	31.12.2022	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 detsember 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 detsember 2022 kui ka 31 detsember 2021 koosnes aktsiakapital ainult lihtaktsiatest, mis olid kõik noteeritud Tallinna Börsil ning kõigi emiteeritud aktsiate eest on tasutud.

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

Aktsionäride struktuur seisuga 31. detsember 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	349 730	0,65%

5. Kaima Capital Eesti OÜ	231 578	0,43%
6. SWEDBANK AS CLIENTS	152 831	0,28%
7. Tarmo Kõiv	114 002	0,21%
8. PAAVO KAIS	108 000	0,20%
9. Teised aktsionärid	2 229 579	4,12%
Kokku	54 079 485	100%

Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed omasid Baltika aktsiaid seisuga 31.12.2022: 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%
Kokku	54 079 485	100%

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

Juhatusele esitatud raporteeritavate segmentide info

	Jaekaubanduse segment	E-pood segment	Kõik muud segmendid ¹	Segmendid kokku
4. kv 2022				
Müügitulu (grupiväline)	2 530	235	38	2 803
Segmendi kasum (-kahjum)	74	59	0	133
sh põhivara amortisatsioon	-96	-6	0	-102
4. kv 2021				
Müügitulu (grupiväline)	2 395	209	10	2 614
Segmendi kasum (-kahjum)	-379	21	1	-357
sh põhivara amortisatsioon	-88	-6	0	-94
12 kuud 2022 ja seisuga 31. detsember 2022				
Müügitulu (grupiväline)	8 635	943	-35	9 613
Segmendi kasum (-kahjum) ²	-1 202	86	1	-1 115
sh põhivara amortisatsioon	-359	-24	0	-384
Segmendi varud	1 112			1 112

12 kuud 2021 ja seisuga 31. detsember 2021

Müügitulu (grupiväline)	9 785	1 866	120	11 770
Segmendi kasum (-kahjum) ²	-435	129	31	-275
sh põhivara amortisatsioon	-412	-23	0	-435
Segmendi varud	1 915			1 915

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

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

Segmentide ärikasumi seostamine konsolideeritud ärikasumiga

	4. kv 2022	4. kv 2021	12k 2022	12k 2021
Segmentide kasum (-kahjum)	133	-357	-1 115	-275
Jagamata kulud ¹ :				
müüdud kaupade kulu ja turustuskulud	-334	68	-1 058	-1 689
üldhalduskulud	-305	-329	-1 448	-1 467
muud äritulud (-kulud), neto	-12	-128	7 408	926
Ärikasum (-kahjum)	-518	-746	3 787	-2 505

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

Segmendi varude seostamine Grupi finantsseisundi aruande varudega

	31.12.2022	31.12.2021
Segmendi varud kokku	1 112	1 915
Emaettevõtte varud	944	576
Varud finantsseisundi aruandes kokku	2 056	2 491

LISA 15 Müügitulu

	4. kv 2022	4. kv 2021	12k 2022	12k 2021
Kaupade müük jaemüügi kanali kaudu	2 530	2 395	8 635	9 785
Kaupade müük hulgi- ja frantsiisikaubanduse kanali kaudu	37	6	24	73
Kaupade müük e-kaubanduse kanali kaudu	235	209	943	1 866
Muu müük	1	4	12	47
Kokku	2 803	2 614	9 613	11 770

Müügitulu geograafiliste (kliendi asukoht) piirkondade lõikes

	4. kv 2022	4. kv 2021	12k 2022	12k 2021
Eesti	1 303	1 426	4 519	6 976
Läti	695	716	2 419	2 665
Leedu	795	452	2 633	2 029
Muud riigid	10	20	42	100
Kokku	2 803	2 614	9 613	11 770

LISA 16 Muud äritulud ja -kulud

	4. kv 2022	4. kv 2021	12 k 2022	12 k 2021
Kasum (kahjum) materiaalse põhivara müügist, mahakandmisest	-14	-72	-98	-115
Kasum (kahjum) immateriaalse põhivara müügist, mahakandmisest ¹	0	0	7 436	0
Muud äritulud ²	23	59	156	1 213
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10	-6	-45	-12
Muud ärikulud	-12	-109	-42	-160
Kokku	-12	-128	7 408	926

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

²Muud 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 investeringute 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).

Neljanda kvartali aruande seisuga on kõik lepingulised rahavood laekunud tähtaegselt. Grupi hinnangul ei ole nõuded seisuga 31.12.2022 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 müügilepingust 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 järgneva 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 majandusaasta aruannetel, kuid mitte üle 300 tuhande euro aastas. Grupp kohustub aastast litsentsitasu tasuma eelneva kalendriaasta eest 30 päeva jooksul eelneva kalendriaasta kohta koostatud majandusaasta 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 nüüdsväärtuse leidmiseks kasutatud turuintressimäär oli 3,77%.

LISA 18 Puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		4. kv 2022	4. kv 2021	12 k 2022	12 k 2021
Kaalutud keskmine aktsiate arv (tuhat)	tk	54 079	54 079	54 079	54 079
Puhaskasum (-kahjum)		-561	-890	3 493	-2 900
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,01	-0,02	0,06	-0,05
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,01	-0,02	0,06	-0,05

AS Baltika Tallinna Börsil noteeritud aktsia keskmine hind (päeva sulgemishindade aritmeetiline keskmine) oli aruandeperioodil 0,20 eurot (2021: 0,31 eurot).

LISA 19 Seotud osapooled

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise vahearuannde 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 vahearuannde 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 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

	4. kv 2022	4. kv 2021	12 k 2022	12 k 2021
Ostetud teenused	0	-9	0	9
Kokku	0	-9	0	9

2022 aastal pole AS Baltika seotud osapooltelt teenuseid soetanud. Aastal 2021 ostis AS Baltika seotud osapooltelt peamiselt juhtimisteenuseid.

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2022	31.12.2021
Võla- ja intressikohustused (lisa 10)	1 000	3 992
Allutatud laenud (kajastatud omakapitalis muude reserveide koosseisus)	4 431	0
Võlad seotud osapooltele kokku	5 431	3 992

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

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud

	4. kv 2022	4. kv 2021	12k 2022	12k 2021
Juhatuse liikmete töötasud ¹	29	84	199	440
Nõukogu liikmete tasud	3	3	13	13
Kokku	32	87	212	453

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 algasid 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 31.12.2022: 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 31.12.2022: 0



REET SAKS

Nõukogu liige alates 25.03.1997

Farmi Piimatööstus, peajurist

Õigusteadus, Tartu Ülikool

Baltika aktsiaid 31.12.2022: 0



LAURI KUSTAA ÄIMÄ

Nõukogu liige alates 18.06.2009

Kaima Capital Oy tegevdirektor

Majandusteaduste magister, Helsingi Ülikool

Baltika aktsiaid 31.12.2022: 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 31.12.2022: 1 575



MARGUS OLESK

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

Baltika aktsiaid 31.12.2022: 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