

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Adastra Trading OÜ

registrikood: 10096277

tänava/talu nimi, Veerenni 56, p.k. 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 6460118

faks: +372 6460113

e-posti aadress: rifle@rifle.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne								
Juhatus deklaratsioon								
OÜ Adastra Trading juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande								
koostamise eest ja kinnitab, et:								
	raamatupidamine aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted							
	on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;							
	raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Adastra							
	Trading finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;							
	kõik toadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise							
	kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse							
	võetud ja esitatud;							
OÜ Adastra trading on jätkuvalt tegutsev								

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	24 654	22 882
Finantsinvesteeringud	2 357	5 053
Nõuded ja ettemaksed	3 146	59 931
Varud	0	36 511
Kokku käibevara	30 157	124 377
Kokku varad	30 157	124 377
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	24 001	20 624
Kokku lühiajalised kohustused	24 001	20 624
Kokku kohustused	24 001	20 624
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	25 565
Kohustuslik reservkapital	256	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 632	24 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 288	50 928
Kokku omakapital	6 156	103 753
Kokku kohustused ja omakapital	30 157	124 377

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 075	34 874
Muud äritulud	25 309	49 596
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 245	-25 113
Mitmesugused tegevuskulud	-1 794	-6 701
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	-69 656	52 656
Finantstulud ja -kulud	-2 632	5 068
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 288	57 724
Tulumaks	0	-6 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 288	50 928

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 656	52 656
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 784	191
Varude muutus	36 511	560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 378	-49 595
Laekunud intressid	16	981
Kokku rahavood äritegevusest	27 033	4 793
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-25 309	0
Makstud dividendid	0	-25 565
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 798
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-3 489
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	48	4 088
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 261	-31 764
Kokku rahavood	1 772	-26 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 882	49 853
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 772	-26 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 654	22 882

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	50 269	78 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 928	50 928
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
31.12.2010	25 565	2 556	75 632	103 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-72 288	-72 288
Muutused reservides		-2 300		-2 300
Muud muutused omakapitalis	-23 009			-23 009
31.12.2011	2 556	256	3 344	6 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adastra Trading 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Adastra Trading kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 500 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 188	6 188
Arvelduskontod	18 466	16 694
Kokku raha	24 654	22 882

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	1 564	1 564
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 489	3 489
31.12.2010	5 053	5 053
Müük müügihinnas või lunastamine	-590	-590
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 106	-2 106
31.12.2011	2 357	2 357

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	1 343
Ostjatelt laekumata arved	0	1 343
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	596	614
Muud nõuded	0	57 974
Ettemaksed	2 550	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 146	59 931

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	1 343
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 343

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	596	614
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	614

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	36 511
Kokku varud	0	36 511

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	23 011	20 623
Muud võlad		
Muud viitvõlad		
Saadud ettemaksed	990	0
Muud võlakohustused		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 001	20 623

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	23 011	20 623

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	25 565
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 025	7 446
Soome	2 050	953
Leedu	0	18 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	7 998
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 075	34 874
Kokku müügitulu	3 075	34 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191	3 075	34 874
Kokku müügitulu	3 075	34 874

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Osakapitali muutmine	25 309	0
Muud	0	49 596
Kokku muud äritulud	25 309	49 596

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	94 479	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 766	25 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 245	25 113

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Ostetud teenused	2 613	5 545
Muud	-819	1 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 794	6 701

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	1	0

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	16	981
Saadud dividendid väärtpaberist	48	599
Väärtpaberi ümberhindlus	0	3 489
Kokku finantstulud ja -kulud	64	5 069

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	25 565	645 912
Kokku	0	0	25 565	645 912

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	17 725	8 773

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	8 952	0

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

2011.majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärgiseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Adastra Trading OÜ (registrikood: 10096277) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŽDANOV	Juhatuse liige	25.06.2012
JÜRI MERIMAA	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 288
Kokku	3 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 288
Kokku	3 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	3075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ BALTIC ARMAMENTS	10717064		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6460118
Faks	+372 6460113
E-posti aadress	rifle@rifle.ee