

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Baltic Fox OÜ

registrikood: 11535997

tänava/talu nimi, E. Ahrensi tn 12-7

maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74601

telefon: +372 5017607

e-posti address: pavel.nordberg@balticfox.ee

veebilehe address: www.balticfox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Baltic Fox OÜ asutati 2008. aasta sügisel. Ettevõtte põhitegevusalaks on jahindus-, matka- ning turvatoodete müük.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 1,12 miljonit (2020. aastal 1,57 miljonit) eurot ning puhaskasum 214 tuhat eurot (2020. aastal 92 tuhat) eurot.

Ettevõttel oli 2021. aastal keskmiselt 4 töötajat, tööjõukulud kokku moodustasid 92 tuhat (2020. aastal 86 tuhat) eurot. Juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele ei arvestatud tasusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020	
Puhaskasumimarginaal	0,19	0,05	
Maksevõime kattekordaja:	11,50	3,06	
Likviidsuse kordaja:	11,82	3,14	
ROE	11,80	5,77	
ROA	11,20	4,63	
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / netokäive			
2. Maksevõime kattekordaja = raha + ostjatelt laekumata arved / lühiajalised kohustused			
3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100			
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad * 100			

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Baltic Fox OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusalal tegutsemist ja olla kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	992 314	404 972
Nõuded ja ettemaksud	170 504	837 385
Varud	650 269	598 730
Kokku käibevarad	1 813 087	1 841 087
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	99 601	154 886
Kokku põhivarad	99 601	154 886
Kokku varad	1 912 688	1 995 973
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	98 391	395 847
Kokku lühiajalised kohustised	98 391	395 847
Kokku kohustised	98 391	395 847
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	10 467	10 467
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 587 103	1 494 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 171	92 336
Kokku omakapital	1 814 297	1 600 126
Kokku kohustised ja omakapital	1 912 688	1 995 973

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 122 729	1 575 878
Muud äritulud	84	8 832
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-688 293	-1 270 534
Mitmesugused tegevuskulud	-127 097	-117 380
Tööjõukulud	-91 941	-86 361
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-987
Muud ärikulud	-771	-17 485
Ärikasum (kahjum)	214 711	91 963
Muud finantstulud ja -kulud	-540	373
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 171	92 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 171	92 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Fox OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard/hea tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes keskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjalid võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 320 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivaragruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Ehitised	5%
Inventar	30%
Masinad ja seadmed	30%
Tanspordivahendid	20%

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjookulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärset mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2015. aastast maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele.

Baltic Fox OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	139 659	139 659
Ostjatelt laekumata arved	139 659	139 659
Muud nõuded	30 845	30 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 504	170 504
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	804 421	804 421
Ostjatelt laekumata arved	804 421	804 421
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	646	646
Muud nõuded	32 318	32 318
Kokku nõuded ja ettemaksed	837 385	837 385

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	608 163	557 957
Ettemaksed varude eest	42 106	40 773
Kokku varud	650 269	598 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 974		72 542
Üksikisiku tulumaks	1 853		926
Sotsiaalmaks	3 788		1 884
Kohustuslik kogumispension	97		60
Töötuskindlustusmaksed	260		130
Intress			1
Ettemaksukonto jääk		646	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 972	646	75 543

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 697	61 697
Võlad töövõtjatele	21 184	21 184
Maksuvõlad	12 972	12 972
Saadud ettemaksed	967	967
Muud saadud ettemaksed	967	967
Võlgnevus aruandvatele isikutele	1 571	1 571
Kokku võlad ja ettemaksed	98 391	98 391
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 731	93 731
Võlad töövõtjatele	17 863	17 863
Maksuvõlad	75 543	75 543
Saadud ettemaksed	208 333	208 333
Muud saadud ettemaksed	208 333	208 333
Võlgnevus aruandvatele isikutele	377	377
Kokku võlad ja ettemaksed	395 847	395 847

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 012 231	1 317 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	110 498	258 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 122 729	1 575 878
Kokku müügitulu	1 122 729	1 575 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	1 122 729	1 575 878
Kokku müügitulu	1 122 729	1 575 878

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	432	1 097
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	675 620	1 249 087
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 350	9 766
Energia	867	758
Elektrienergia	867	758
Transpordikulud	4 944	9 674
Väheväärtuslik põhivara	0	152
Muud	80	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	688 293	1 270 534

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	61 428	61 428
Energia	290	307
Kütus	290	307
Mitmesugused bürookulud	6 630	7 731
Lähetuskulud	1 720	1 003
Koolituskulud	0	2 127
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 704	18 020
Ruumide kulud	4 306	3 418
Auto kulud	5 264	2 510
Reklaamikulud	0	7 888
Kindlustus	230	600
Raamatupidamisteenus	4 550	0
Muud	31 975	12 348
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 097	117 380

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	68 651	63 278
Sotsiaalmaksud	23 290	23 083
Kokku tööjõukulud	91 941	86 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

Baltic Fox OÜ (registrikood: 11535997) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL NORDBERG	Juhatuse liige	06.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 587 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 171
Kokku	1 801 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	1122729	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uždaroji akcine bendrove "ARVEKA"		Leedu	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017607
E-posti aadress	pavel.nordberg@balticfox.ee
Veebilehe aadress	www.balticfox.ee