

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltic Fox OÜ

registrikood: 11535997

tänava/talu nimi, Ed. Ahrensi 12-7

maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74601

telefon: +372 55941518

e-posti aadress: pavel.nordberg@arveka.com
pavel.nordberg@balticfox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 969 tuhat (2013. aastal 378 tuhat) eurot ning puhaskasum 49 tuhat eurot (2013. aastal kahjum 14 tuhat eurot).

Ettevõttel oli 2014. aastal keskmiselt 3 töötajat, tööjõukulud kokku moodustasid 59 tuhat (2013. aastal 52 tuhat) eurot. Juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele arvestati tasusid 15 tuhat (2013. aastal 14 tuhat) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013	
Puhaskasumimarginaal	0,05	-0,04	
Maksevõime kattekordaja:	1,32	1,21	
Likviidsuse kordaja:	0,60	0,45	
ROE	47,62	-27,13	
ROA	11,56	-4,76	
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 301	72 631	2
Nõuded ja ettemaksed	104 414	42 011	
Varud	233 458	195 418	3
Kokku käibevara	428 173	310 060	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	13	
Kokku põhivara	0	13	
Kokku varad	428 173	310 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 832	0	9
Võlad ja ettemaksed	246 389	255 629	4
Kokku lühiajalised kohustused	324 221	255 629	
Kokku kohustused	324 221	255 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	10 467	10 467	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 421	56 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 508	-14 771	
Kokku omakapital	103 952	54 444	
Kokku kohustused ja omakapital	428 173	310 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	969 363	378 563	7
Muud äritulud	360	88	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 620	-295 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-152 024	-44 414	
Tööjõukulud	-59 613	-52 876	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13	-301	
Muud ärikulud	-25	1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 428	-13 960	
Intressikulud	-1 766	-815	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 154	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 508	-14 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 508	-14 771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 428	-13 960	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	301	
Kokku korrigeerimised	13	301	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 403	-1 160	
Varude muutus	-38 040	-23 528	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 240	70 648	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-57 240	32 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	77 832	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-25 753	
Makstud intressid	-1 766	-3 150	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76 066	-28 903	
Kokku rahavood	18 826	3 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 631	69 229	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 826	3 402	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 156	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 301	72 631	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	10 467	56 192	69 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 771	-14 771
31.12.2013	2 556	10 467	41 421	54 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 508	49 508
31.12.2014	2 556	10 467	90 929	103 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Fox OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Baltic Fox OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2013 on ümber hinnatud eurodeks Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 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
Inventar	30%
Masinad ja seadmed	30%

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikkude 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 tööjõukulusid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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 usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksud kohustused võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	42 003	47 139
Arvelduskontod	48 298	25 492
Kokku raha	90 301	72 631

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	227 629	189 589
Ettemaksed varude eest	5 829	5 829
Kokku varud	233 458	195 418

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 734	213 734	
Võlad töövõtjatele	9 160	9 160	
Maksuvõlad	19 139	19 139	5
Muud võlad	1 766	1 766	
Intressivõlad	1 766	1 766	
Saadud ettemaksed	2 590	2 590	
Kokku võlad ja ettemaksed	246 389	246 389	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 995	119 995	
Võlad töövõtjatele	5 231	5 231	
Maksuvõlad	9 803	9 803	5
Saadud ettemaksed	120 600	120 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	255 629	255 629	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 867	6 598
Üksikisiku tulumaks	1 026	1 012
Sotsiaalmaks	2 007	1 940
Kohustuslik kogumispension	75	77
Töötuskindlustusmaksed	164	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 139	9 803

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	72 743	32 723
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 186	8 698
Kokku tingimuslikud kohustused	90 929	41 421

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	261 916	32 790
Eesti	575 359	324 519
Soome	0	144
Läti	132 088	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	969 363	357 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	21 110
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	21 110
Kokku müügitulu	969 363	378 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	969 363	378 563
Kokku müügitulu	969 363	378 563

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45 463	39 783
Sotsiaalmaksud	14 150	13 093
Kokku tööjõukulud	59 613	52 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arveka UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 371	234 000	2 716	114 178

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	186 623	5 174	77 832
2013	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	109 197		2 716

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 927	14 878

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2015

Baltic Fox OÜ (registrikood: 11535997) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL NORDBERG	Juhatuse liige	11.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 508
Kokku	90 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 929
Kokku	90 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	969363	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55941518
E-posti aadress	pavel.nordberg@balticfox.ee
E-posti aadress	pavel.nordberg@arveka.com