

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Laenukohustused	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 487 tuhat (2011. aastal 266 tuhat) eurot ning puhaskasum 36 tuhat (2011. aastal 29 tuhat) eurot.

Ettevõttel oli 2012. aastal keskmiselt 4 töötajat, tööjõukulud kokku moodustasid 46 tuhat (2011. aastal 42 tuhat) eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele arvestati tasusid 12 tuhat (2011. aastal 26 tuhat) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011	
Puhaskasumimarginaal	0,07	0,11	
Maksevõime kattekordaja:	1,52	1,36	
Likviidsuse kordaja:	0,60	0,76	
ROE	52,44	91,07	
ROA	12,86	14,42	
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 järgnevals majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 229	33 581	2
Nõuded ja ettemaksed	40 850	79 222	
Varud	171 890	90 117	3
Kokku käibevara	281 969	202 920	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	315	5 045	
Kokku põhivara	315	5 045	
Kokku varad	282 284	207 965	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	184 981	149 294	4
Kokku lühiajalised kohustused	184 981	149 294	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 753	25 753	5
Võlad ja ettemaksed	2 335	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	28 088	25 753	
Kokku kohustused	213 069	175 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	10 467	10 467	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 895	-10 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 297	29 979	
Kokku omakapital	69 215	32 918	
Kokku kohustused ja omakapital	282 284	207 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	487 015	266 443	7
Muud äritulud	2 227	956	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 530	-165 927	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 326	-23 144	
Tööjõukulud	-46 889	-42 883	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 580	-2 856	
Muud ärikulud	-292	-2 611	
Ärikasum (kahjum)	38 625	29 978	
Finantstulud ja -kulud	-2 328	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 297	29 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 297	29 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 625	29 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 580	2 856
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8	0
Kokku korrigeerimised	1 588	2 856
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 371	-41 221
Varude muutus	-81 773	-34 931
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 686	28 133
Laekunud intressid	7	1
Kokku rahavood äritegevusest	32 504	-15 184
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 144	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 144	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	9 250
Kokku rahavood	35 648	-5 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 581	39 515
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 648	-5 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 229	33 581

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	10 467	-10 084	2 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 979	29 979
31.12.2011	2 556	10 467	19 895	32 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 297	36 297
31.12.2012	2 556	10 467	56 192	69 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Fox OÜ 2012. 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 2012 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 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 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.

Maksustamine

Maksukohustus 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste 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 tütarettvõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	28 058	19 610
Arvelduskontod	41 171	13 971
Kokku raha	69 229	33 581

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	166 061	90 117
Ettemaksed varude eest	5 829	0
Kokku varud	171 890	90 117

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	152 548	152 548			
Võlad töövõtjatele	3 938	3 938			
Maksuvõlad	22 758	22 758			6
Muud võlad	2 335		2 335		
Intressivõlad	2 335		2 335		
Saadud ettemaksed	5 737	5 737			
Kokku võlad ja ettemaksed	187 316	184 981	2 335		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	129 512	129 512			
Võlad töövõtjatele	5 063	5 063			
Maksuvõlad	9 119	9 119			6
Saadud ettemaksed	5 530	5 530			
Muud võlad	70	70			
Kokku võlad ja ettemaksed	149 294	149 294			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	25 753		25 753	
Pikaajalised laenud kokku	25 753		25 753	
Laenukohustused kokku	25 753		25 753	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	25 753		25 753	
Pikaajalised laenud kokku	25 753		25 753	
Laenukohustused kokku	25 753		25 753	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	41	0
Käibemaks	19 330	4 708
Üksikisiku tulumaks	1 061	1 312
Sotsiaalmaks	2 027	2 424
Kohustuslik kogumispension	78	134
Töötuskindlustusmaksed	221	313
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		228
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 758	9 119

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	106 420	52 897
Eesti	380 595	213 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 015	266 443
Kokku müügitulu	487 015	266 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	487 015	266 443
Kokku müügitulu	487 015	266 443

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	34 848	32 293
Sotsiaalmaksud	12 041	10 590
Kokku tööjõukulud	46 889	42 883
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	125 707	116 412

2012	Ostud
Emaettevõtja	222 355

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 272	26 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Baltic Fox OÜ (registrikood: 11535997) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL NORDBERG	Juhatuse liige	21.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 297
Kokku	56 192

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 297
Kokku	56 192
Katmine	
Kokku	56 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	487015	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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