

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

postisihtnumber: 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 ja põhitegevuseks sai jahindusalaste ja turvatoodete müük, millega tegeleti ka aruandeaastal.

2011. aastal suurenes ettevõtte käive oluliselt, olles 266 443 EUR (2010.aastal 201 391 EUR).

2012. aastal planeerime taas käibe kasvu ning samuti kavatseme suurendada ettevõtte rentaablust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 581	39 515	2
Nõuded ja ettemaksed	79 222	38 001	
Varud	90 117	55 186	3
Kokku käibevara	202 920	132 702	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 045	7 901	
Kokku põhivara	5 045	7 901	
Kokku varad	207 965	140 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	149 294	121 161	4
Kokku lühiajalised kohustused	149 294	121 161	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 753	16 503	5
Kokku pikaajalised kohustused	25 753	16 503	
Kokku kohustused	175 047	137 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	10 467	10 467	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 084	-6 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 979	-4 053	
Kokku omakapital	32 918	2 939	
Kokku kohustused ja omakapital	207 965	140 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	266 443	201 391
Muud äritulud	956	1 096
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 927	-157 615
Mitmesugused tegevuskulud	-23 144	-19 757
Tööjõukulud	-42 883	-25 655
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 856	-2 264
Muud ärikulud	-2 611	-1 249
Ärikasum (kahjum)	29 978	-4 053
Finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 979	-4 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 979	-4 052

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 978	-4 053
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 856	2 264
Kokku korrigeerimised	2 856	2 264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 221	-34 333
Varude muutus	-34 931	-16 505
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 133	72 027
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	-15 184	19 401
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 241
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 250	19 243
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 250	19 243
Kokku rahavood	-5 934	32 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 515	7 112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 934	32 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 581	39 515

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-6 031	-3 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-4 053	-4 053
Muutused reservides	0	10 467		10 467
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Fox OÜ 2011. 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 2011 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%
Masinaid ja seadmeid	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 tööjõukulusi 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

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 äriistele otsustele.

Baltic Fox OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

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

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) 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.

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 kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19 610	4 885
Arvelduskontod	13 971	34 630
Kokku raha	33 581	39 515

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	90 117	55 186
Kokku varud	90 117	55 186

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 512	109 664	
Võlad töövõtjatele	5 063	1 715	
Maksuvõlad	9 119	9 640	6
Saadud ettemaksed	5 530	141	
Muud võlad	70	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 294	121 160	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	16 503		16 503	
Pikaajalised laenud kokku	16 503		16 503	
Laenukohustused kokku	16 503		16 503	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4
Käibemaks	4 708	7 131
Üksikisiku tulumaks	1 312	759
Sotsiaalmaks	2 424	1 443
Kohustuslik kogumispension	134	61
Töötuskindlustusmaksed	313	184
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 119	9 640

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	52 897	0
Eesti	213 546	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 443	200 530
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	861
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	861
Kokku müügitulu	266 443	201 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	266 443	201 391
Kokku müügitulu	266 443	201 391

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	32 293	19 089
Sotsiaalmaksud	10 590	6 567
Kokku tööjõukulud	42 883	25 656
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	116 412	62 246

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	26 054	1 752

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Fox OÜ (registrikood: 11535997) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL NORDBERG	Juhatuse liige	09.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 979
Kokku	19 895
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 979
Kokku	19 895
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	266443	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