

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Baltic Fox OÜ asutati 2008. aasta sügisel ja põhitegevuseks sai jahindusalaste ja turvatoodete müük, millega tegeleti ka aruandeaastal.

2010. aastal suurenes ettevõtte käive oluliselt, olles 3 151 089 EEK (2009.aastal 493 581 EEK). 2011 planeerime taas käibe kasvu ning samuti kavatseme suurendada ettevõtte rentaablust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	618 271	111 283	2
Nõuded ja ettemaksed	594 591	57 403	
Varud	863 473	605 219	3
Kokku käibevara	2 076 335	773 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	123 630	61 397	
Kokku põhivara	123 630	61 397	
Kokku varad	2 199 965	835 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 895 754	768 772	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 895 754	768 772	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	258 211	120 900	5
Kokku pikaajalised kohustused	258 211	120 900	
Kokku kohustused	2 153 965	889 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Muud reservid	163 779	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 370	-10 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 409	-84 001	
Kokku omakapital	46 000	-54 370	
Kokku kohustused ja omakapital	2 199 965	835 302	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 151 089	493 581	7
Muud äritulud	17 143	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 466 135	-308 901	
Mitmesugused tegevuskulud	-309 127	-249 496	
Tööjõukulud	-401 421	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 424	-18 260	
Muud ärikulud	-19 547	-945	
Ärikasum (-kahjum)	-63 422	-84 021	
Finantstulud ja -kulud	13	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 409	-84 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 409	-84 001	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-63 422	-84 021
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 424	18 260
Kokku korrigeerimised	35 424	18 260
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-537 188	-18 570
Varude muutus	-258 254	-597 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 126 983	757 583
Laekunud intressid	13	20
Kokku rahavood äritegevusest	303 556	75 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 657	-79 657
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 657	-79 657
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	301 090	75 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	301 090	75 200
Kokku rahavood	506 989	71 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 283	40 096
Raha ja raha ekvivalentide muutus	506 989	71 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	618 272	111 283

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		-10 369	29 631
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-84 001	-84 001
31.12.2009	40 000		-94 370	-54 370
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-63 409	-63 409
Muutused reservides		163 779		163 779
31.12.2010	40 000	163 779	-157 779	46 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Fox OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2009 on ümber hinnatud eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglasel 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 5000 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.

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 5000

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	76 436	19 770
Arvelduskontod	541 835	91 513
Kokku raha	618 271	111 283

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	863 473	605 219
Kokku varud	863 473	605 219

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 715 868	757 216
Võlad töövõtjatele	26 840	0
Maksuvõlad	150 833	10 971
Saadud ettemaksed	2 213	585
Muud võlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 895 754	768 772

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	258 211		258 211	
Pikaajalised laenud kokku	258 211		258 211	
Laenukohustused kokku	258 211		258 211	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	120 900		120 900	
Pikaajalised laenud kokku	120 900		120 900	
Laenukohustused kokku	120 900		120 900	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	58	0
Käibemaks	111 576	10 971
Üksikisiku tulumaks	11 875	0
Sotsiaalmaks	22 584	0
Kohustuslik kogumispension	956	0
Töötuskindlustusmaksed	2 876	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	908	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150 833	10 971

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 137 620	493 581
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	13 469	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	13 469	0
Kokku müügitulu	3 151 089	493 581
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	3 151 089	493 581
Kokku müügitulu	3 151 089	493 581

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	298 676	0
Sotsiaalmaksud	102 745	0
Kokku tööjõukulud	401 421	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	973 942	195 223

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	27 420	0

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Fox OÜ (registrikood: 11535997) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL NORDBERG	Juhatuse liige	01.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 409
Kokku	-157 779
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-157 779
Kokku	-157 779

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 409
Kokku	-157 779
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-157 779
Kokku	-157 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	3151089	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@arveka.com
E-posti aadress	pavel.nordberg@balticfox.ee