

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FOCUS LOGISTICS & SERVICES OÜ

registrikood: 11959711

tänava/talu nimi, Talviku 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 5037170

e-posti aadress: tanel.lepmets@arcticsport.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Focus Logistics & Services on loodud 26. juunil 2010. aastal, mil kohe alustati ka tegevust. Ettevõtte põhitegevusalaks oli 2014.a.transport- ja logistikateenuse osutamine Soome ettevõtetele.

OÜ Focus Logistics & Services kasum oli 2014. aastal 38 992 eurot ja müügitulu 434 609 eurot.

Arvestatud töötasud olid 152 552 eurot sh. juhatuse liikme töö- ja juhatusliikme tasu 13 377 eurot. Keskmine töötajate arve oli üheksa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 165	9 475	2
Nõuded ja ettemaksed	60 291	0	3
Varud	0	2 892	
Kokku käibevara	66 456	12 367	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 853	11 344	5
Kokku põhivara	18 853	11 344	
Kokku varad	85 309	23 711	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 068	1 706	
Võlad ja ettemaksed	32 643	6 993	7
Kokku lühiajalised kohustused	35 711	8 699	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 794	0	
Kokku pikaajalised kohustused	7 794	0	
Kokku kohustused	43 505	8 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	8 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 992	3 782	
Kokku omakapital	41 804	15 012	
Kokku kohustused ja omakapital	85 309	23 711	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	434 609	61 022	8
Muud äritulud	150	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 264	-13 642	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 600	-16 511	
Tööjõukulud	-204 530	-17 178	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 486	-1 807	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 879	11 884	
Intressikulud	-398	-544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 481	11 340	
Tulumaks	-5 489	-7 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 992	3 782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 879	11 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 486	1 807	
Kokku korrigeerimised	1 486	1 807	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 318	28 789	
Varude muutus	2 892	-2 892	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 676	-12 297	
Makstud intressid	-397	-544	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 489	-7 558	
Kokku rahavood äritegevusest	8 729	19 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 358	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 471	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 113	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 952	-1 961	
Makstud dividendid	-12 200	-28 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 152	-30 461	
Kokku rahavood	-3 310	-11 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 475	20 747	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 310	-11 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 165	9 475	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	36 918	39 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 782	3 782
Makstud dividendid			-28 500	-28 500
31.12.2013	2 556	256	12 200	15 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 992	38 992
Makstud dividendid			-12 200	-12 200
31.12.2014	2 556	256	38 992	41 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Focus Logistics & Services OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Focus Logistics & Services OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansist on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat
Arvutid	5 aastat

Muu materiaalne põhivara	5 aastat
--------------------------	----------

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 025	9 441
Arvelduskontod	140	34
Kokku raha	6 165	9 475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 254	47 254
Ostjatelt laekumata arved	47 254	47 254
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 450	8 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 587	4 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 291	60 291

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		300	
Käibemaks	974		980
Üksikisiku tulumaks		3 104	175
Erisoodustuse tulumaks			16
Sotsiaalmaks		5 701	358
Kohustuslik kogumispension		397	20
Töötuskindlustusmaksed		492	15
Ettemaksukonto jääk	3 613		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 587	9 994	1 564

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 573		12 573	2 750	15 323
Akumuleeritud kulum	-2 126		-2 126	-46	-2 172
Jääkmaksumus	10 447		10 447	2 704	13 151
Amortisatsioonikulu	-1 257		-1 257	-550	-1 807
31.12.2013					
Soetusmaksumus	12 573		12 573	2 750	15 323
Akumuleeritud kulum	-3 383		-3 383	-596	-3 979
Jääkmaksumus	9 190		9 190	2 154	11 344
Ostud ja parendused	11 108	1 358	12 466		12 466
Amortisatsioonikulu	-823	-113	-936	-550	-1 486
Müügid	-3 471		-3 471		-3 471
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 408	1 358	19 766	2 750	22 516
Akumuleeritud kulum	-2 404	-113	-2 517	-1 146	-3 663
Jääkmaksumus	16 004	1 245	17 249	1 604	18 853

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	10 862	3 068	7 794	2,822%	eur	16.02.2017
Kapitalirendikohustused kokku	10 862	3 068	7 794			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	1 706	1 706		4,47%	eur	01.11.2014
Kapitalirendikohustused kokku	1 706	1 706				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	11 016	5 718
Kokku	11 016	5 718

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 244	1 244
Võlad töövõtjatele	12 601	12 601
Maksuvõlad	9 994	9 994
Muud võlad	8 804	8 804
Muud viitvõlad	8 804	8 804
Kokku võlad ja ettemaksed	32 643	32 643

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	614	614
Võlad töövõtjatele	801	801
Maksuvõlad	1 564	1 564
Muud võlad	544	544
Muud viitvõlad	544	544
Saadud ettemaksed	3 470	3 470
Muud saadud ettemaksed	3 470	3 470
Kokku võlad ja ettemaksed	6 993	6 993

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	417 322	0
Eesti	17 287	61 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	434 609	61 022
Kokku müügitulu	434 609	61 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transport- ja logistikateenus	417 322	0
Juhtimisteenus	13 245	61 022
Muu	4 042	0
Kokku müügitulu	434 609	61 022

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	152 552	12 865
Sotsiaalmaksud	51 978	4 313
Kokku tööjõukulud	204 530	17 178
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	8 450

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 539	3 570
2013	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 022	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 377	12 865

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

FOCUS LOGISTICS & SERVICES OÜ (registrikood: 11959711) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL LEPMETS	Juhatuse liige	26.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 992
Kokku	38 992
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 992
Kokku	38 992

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 992
Kokku	38 992
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 992
Kokku	38 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	417322	96.02%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13245	3.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Lepmets	36801170251		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037170
E-posti aadress	tanel.lepmets@arcticsport.ee