

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: FOCUS LOGISTICS & SERVICES OÜ

registrikood: 11959711

tänavanimi: Talviku 15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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

Tegevusaruanne

OÜ Focus Logistics & Services on loodud 26. juunil 2010. aastal, mil kohe alustati ka tegevust. Ettevõtte põhitegevusalaks oli 2013.a. juhtimiselase teenuse osutamine.

OÜ Focus Logistics & Services kasum oli 2013. aastal 3 782 eurot ja müügitulu 61 022 eurot.

Arvestatud töötasud olid 12 865 eurot (juhatuse liikme töö- ja juhatuseliikmetasu). Töötajaid oli üks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 475	20 747	2
Nõuded ja ettemaksed	0	28 789	3
Varud	2 892	0	
Kokku käibevara	12 367	49 536	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 344	13 151	5
Kokku põhivara	11 344	13 151	
Kokku varad	23 711	62 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 706	2 092	
Võlad ja ettemaksed	6 993	19 290	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 699	21 382	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 575	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 575	
Kokku kohustused	8 699	22 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 418	2 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782	34 677	
Kokku omakapital	15 012	39 730	
Kokku kohustused ja omakapital	23 711	62 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	61 022	313 283	8
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 642	-92 249	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 511	-32 183	
Tööjõukulud	-17 178	-141 819	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 807	-1 303	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 884	45 731	
Intressikulud	-544	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 340	45 731	
Tulumaks	-7 558	-10 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782	35 364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 884	45 731	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 807	1 303	
Kokku korrigeerimised	1 807	1 303	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 789	-645	
Varude muutus	-2 892	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 297	1 878	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	-544	-690	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 558	-10 367	
Kokku rahavood äritegevusest	19 189	37 213	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 961	-1 870	
Makstud dividendid	-28 500	-39 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 461	-40 870	
Kokku rahavood	-11 272	-6 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 747	27 154	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 272	-6 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 475	20 747	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	41 241	44 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 677	34 677
Makstud dividendid			-39 000	-39 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Focus Logistics & Services OÜ 2013. 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 vähendamisena.

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
Muu inventar	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 kuulavas 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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	9 441	10 344
Arvelduskontod	34	10 403
Kokku raha	9 475	20 747

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 135	28 135
Ostjatelt laekumata arved	28 135	28 135
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	654	654
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 789	28 789

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	980		292
Üksikisiku tulumaks	175		1 573
Erisoodustuse tulumaks	16		20
Sotsiaalmaks	358		2 972
Kohustuslik kogumispension	20		178
Töötuskindlustusmaksed	15		353
Ettemaksukonto jääk		654	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 564	654	5 388

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 573	12 573		12 573
Akumuleeritud kulum	-869	-869		-869
Jääkmaksumus	11 704	11 704		11 704
Ostud ja parendused			2 750	2 750
Muud ostud ja parendused			2 750	2 750
Amortisatsioonikulu	-1 257	-1 257	-46	-1 303
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	3 667	2 092	1 575	4,74 %	eur	01.11.2014
Kapitalirendikohustused kokku	3 667	2 092	1 575			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	5 718	6 448
Kokku	5 718	6 448

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	389	389
Võlad töövõtjatele	7 871	7 871
Maksuvõlad	5 388	5 388
Muud võlad	5 642	5 642
Muud viitvõlad	5 642	5 642
Kokku võlad ja ettemaksed	19 290	19 290

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	301 706
Eesti	61 022	11 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 022	313 283
Kokku müügitulu	61 022	313 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõurent	0	301 706
Juhtimisteenus	61 022	11 577
Kokku müügitulu	61 022	313 283

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 865	105 599
Sotsiaalmaksud	4 313	36 220
Kokku tööjõukulud	17 178	141 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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	2013	2012
Arvestatud tasu	12 865	12 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2014

FOCUS LOGISTICS & SERVICES OÜ (registrikood: 11959711) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL LEPMETS	Juhatuse liige	01.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782
Kokku	12 200
Jaotamine	
Dividendideks	12 200
Kokku	12 200

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782
Kokku	12 200
Jaotamine	
Dividendideks	12 200
Kokku	12 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	61022	100.00%	Jah

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