

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FOCUS LOGISTICS & SERVICES OÜ

registrikood: 11959711

tänavatänu 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	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
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 on tööjõu rentimine Soome ettevõtetele.

OÜ Focus Logistics & Services kasum oli 2011. aastal 52 854 eurot ja müügitulu 224 728 eurot. 2011. aastal kasvas ettevõtte käive, kasum ja töötajate arv.

Arvestatud töötasud olid 59 672 eurot, millest juhatuse liikme tasu 8 911 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 154	6 573	2
Nõuded ja ettemaksed	28 144	6 624	3
Kokku käibevara	55 298	13 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 704	5 053	5
Kokku põhivara	11 704	5 053	
Kokku varad	67 002	18 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 870	0	
Võlad ja ettemaksed	17 412	4 302	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 282	4 302	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 667	0	
Kokku pikaajalised kohustused	3 667	0	
Kokku kohustused	22 949	4 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 613	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 854	11 392	
Kokku omakapital	44 053	13 948	
Kokku kohustused ja omakapital	67 002	18 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	224 728	38 382	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 246	-11 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 772	-6 076	
Tööjõukulud	-80 123	-9 613	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-649	-220	
Muud ärikulud	0	-37	
Ärikasum (kahjum)	58 938	11 391	
Finantstulud ja -kulud	-37	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 901	11 392	
Tulumaks	-6 047	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 854	11 392	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 938	11 391	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	649	220	
Kokku korrigeerimised	649	220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 520	-6 624	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 110	4 302	
Laekunud intressid	9	1	
Makstud intressid	-46	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 047	0	
Kokku rahavood äritegevusest	45 093	9 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 273	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 273	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200	5 113	
Saadud laenude tagasimaksed	-200	-5 113	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 762	0	
Makstud dividendid	-22 750	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 512	0	
Kokku rahavood	20 581	4 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 573	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 581	4 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 154	6 573	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.06.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 392	11 392
31.12.2010	2 556		11 392	13 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 854	52 854
Makstud dividendid			-22 749	-22 749
Muud muutused omakapitalis		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	41 241	44 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Focus Logistics & Services OÜ 2011. 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

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.

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 intressimäära.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14 701	212
Arvelduskontod	12 453	6 361
Kokku raha	27 154	6 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	27 938	6 579
Ostjatelt laekumata arved	27 938	6 579
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	45
Ettemaksed	93	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 144	6 624

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 127		
Käibemaks	113		45	
Üksikisiku tulumaks		1 570		292
Sotsiaalmaks		2 904		575
Kohustuslik kogumispension		85		29
Töötuskindlustusmaksed		349		60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	7 035	45	956

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 273	5 273	5 273
Amortisatsioonikulu	-220	-220	-220
31.12.2010			
Jääkmaksumus	5 053	5 053	5 053
Ostud ja parendused	7 300	7 300	7 300
Amortisatsioonikulu	-649	-649	-649
31.12.2011			
Jääkmaksumus	11 704	11 704	11 704

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	5 537	1 870	3 667		4,74 %	euro	01.11.2014
Kapitalirendikohustused kokku	5 537	1 870	3 667				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Muu materiaalne põhivara	7 178	
Kokku	7 178	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	392	86
Võlad töövõtjatele	5 850	1 348
Maksuvõlad	7 035	956
Muud võlad	4 135	1 911
Muud viitvõlad	4 135	1 911
Kokku võlad ja ettemaksed	17 412	4 301

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	25.06.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	223 068	38 382
Eesti	1 660	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	224 728	38 382
Kokku müügitulu	224 728	38 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõurent	223 068	38 382
Transportteenus	1 660	0
Kokku müügitulu	224 728	38 382

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	25.06.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	59 672	7 174
Sotsiaalmaksud	20 451	2 439
Kokku tööjõukulud	80 123	9 613
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	25.06.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	8 911	2 096

Aruande digitaalallkirjad

FOCUS LOGISTICS & SERVICES OÜ (registrikood: 11959711) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL LEPMETS	Juhatuse liige	03.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 854
Kokku	41 241
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 241
Kokku	41 241

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 854
Kokku	41 241
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 241
Kokku	41 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	223068	99.26%	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