

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: FOCUS BALANCE OÜ

registrikood: 11980740

tänav a nimi, maja number: Talviku tn 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 5011423

e-posti aadress: Hedi.Lepmets@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Focus Balance loodi oktoobris 2010. aastal. Ettevõtte tegeleb logistika- ja transporditeenuste osutamisega. Alates 2017.aastast pilatese jätkati stuudio tegevuse koordineerimisega.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas Focus Balance OÜ müügitulu 684 571 (2016: 570 072) eurot, mis on 17% rohkem kui eelneval aastal.

Müügitulust moodustas 2% spordiklubi tegevused ja 97% Transporditeenused. Focus Balance OÜ müügitulust moodustas 2% müük Eesti Vabariiki ja 98% Soome Vabariiki.

Focus Balance OÜ ärikasumiks kujunes 48 009 (2016: 38 852) eurot. Kaubad, materjalid ja teenused olid 233 512 (2016: 149 547) eurot ja tegevuskulud 182 844 (2016: 153 496) eurot. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 8 572 (2016: 5 164) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Focus Balance OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tõsta käivet .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 567	10 241	
Nõuded ja ettemaksed	90 546	77 558	
Varud	375	9 282	
Kokku käibevarad	106 488	97 081	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 609	49 137	2
Immateriaalsed põhivarad	1 151	1 283	
Kokku põhivarad	35 760	50 420	
Kokku varad	142 248	147 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 039	62 972	3
Võlad ja ettemaksed	29 760	27 118	
Kokku lühiajalised kohustised	97 799	90 090	
Kokku kohustised	97 799	90 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 019	24 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 618	30 117	
Kokku omakapital	44 449	57 411	
Kokku kohustised ja omakapital	142 248	147 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	684 571	570 072	
Muud äritulud	0	586	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 512	-149 547	
Mitmesugused tegevuskulud	-182 844	-153 496	
Tööjõukulud	-202 547	-219 792	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 572	-5 164	
Olulised käibevara allahindlused	-9 087	0	
Muud ärikulud	0	-3 807	
Ärikasum (kahjum)	48 009	38 852	
Intressikulud	-6	-48	
Muud finantstulud ja -kulud	-240	-512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 763	38 292	
Tulumaks	-12 145	-8 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 618	30 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Focus Balance OÜ 2017. aastaraamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Focus Balance Grupp OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha rahalahendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruande kuupäeva seisuga ümber eurodesse aruande kuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud ostjate arveldusega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantskohustisega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiliselt perioodikuluna kasumiaruande real „finantstulud ja –kulud“. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Eesti tulumaksuseaduse muudatuste kohta arvestuspõhimõtetes avalikustatav info.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Focus Balance OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 975	2 623	10 847	37 445	22 937	60 382
Akumuleeritud kulum	-8 391	-273	-1 082	-9 746	-1 499	-11 245
Jääkmaksumus	15 584	2 350	9 765	27 699	21 438	49 137
Ostud ja parendused	0	0	658	658	7 841	8 499
Amortisatsioonikulu	-999	-656	-2 709	-4 364	-4 078	-8 442
Müügid	-14 585	0	0	-14 585	0	-14 585
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	2 623	11 505	14 128	30 778	44 906
Akumuleeritud kulum	0	-929	-3 791	-4 720	-5 577	-10 297
Jääkmaksumus	0	1 694	7 714	9 408	25 201	34 609

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	5 833	
Transpordi- vahendid	5 833	
Kokku	5 833	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
juriidiline isik	67 900	67 900		
Lühiajalised laenud kokku	67 900	67 900		
Kapitalirendikohustised kokku	139	139		
Laenukohustised kokku	68 039	68 039		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
juriidiline isik	62 500	62 500		
Lühiajalised laenud kokku	62 500	62 500		
Kapitalirendikohustised kokku	472	472		
Laenukohustised kokku	62 972	62 972		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	151 732	164 054
Sotsiaalmaksud	50 815	55 738
Kokku tööjõukulud	202 547	219 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 900	62 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juriidiline isik	61 400	56 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juriidiline isik	100 500	38 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 085	29 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 627	14 515

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

FOCUS BALANCE OÜ (registrikood: 11980740) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDI LEPMETS	Juhatuse liige	23.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 618
Kokku	41 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	665619	97.23%	Jah
Spordiklubide tegevus	93121	13752	2.01%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5200	0.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hedi Lepmets	47407180235	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011423
E-posti aadress	Hedi.Lepmets@arcticsport.ee