

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FOCUS BALANCE OÜ

registrikood: 11980740

tänavanimi: Talviku 15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13426

telefon: +372 5011423

e-posti aadress: Hedi.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	9
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 Intressikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Focus Balance loodi oktoobris 2010. aastal.

2014. majandusaasta müügitulu oli 62 949 eurot, kasum oli 13 313 eurot. 2014 .a. peamine tegevusala oli juhtimisteenuste osutamine.

2014. aastal oli keskmiselt üks palgaline töötaja ja palgakulu oli 16 471 eurot, mis on juhatuse liikme töö- ja juhatusliikmetasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 406	12 703	2
Nõuded ja ettemaksed	20	34 371	3
Kokku käibevara	14 426	47 074	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 379	22 776	5
Kokku põhivara	20 379	22 776	
Kokku varad	34 805	69 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 646	0	
Võlad ja ettemaksed	4 474	23 382	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 120	23 382	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 907	8 553	
Kokku pikaajalised kohustused	2 907	8 553	
Kokku kohustused	13 027	31 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 653	218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 313	34 885	
Kokku omakapital	21 778	37 915	
Kokku kohustused ja omakapital	34 805	69 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	62 949	307 379	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 666	-117 228	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 300	-5 130	
Tööjõukulud	-21 992	-148 345	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 397	-1 199	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 594	35 477	
Intressikulud	-453	-433	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 141	35 044	
Tulumaks	-7 828	-159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 313	34 885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 594	35 477
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 397	1 199
Kokku korrigeerimised	2 397	1 199
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 351	-34 371
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 477	17 951
Kokku rahavood äritegevusest	44 865	20 256
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 431	-9 991
Makstud intressid	-453	-433
Makstud dividendid	-29 450	-600
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 828	-159
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 162	-11 183
Kokku rahavood	1 703	9 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 703	3 630
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 703	9 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 406	12 703

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		1 074	3 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 885	34 885
Makstud dividendid			-600	-600
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	35 103	37 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 313	13 313
Makstud dividendid			-29 450	-29 450
31.12.2014	2 556	256	18 966	21 778

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Focus Balance OÜ 2014 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 Balance OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

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 akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 800 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 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.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulise omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	14 406	12 452
Arvelduskontod	0	251
Kokku raha	14 406	12 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	20	20
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 185	33 185
Ostjatelt laekumata arved	33 185	33 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 186	1 186
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 371	34 371

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		266		
Käibemaks		891	609	
Üksikisiku tulumaks		399		1 585
Erisoodustuse tulumaks		22		24
Sotsiaalmaks		689		2 908
Kohustuslik kogumispension		59		168
Töötuskindlustusmaksed		40		243
Ettemaksukonto jääk	20		577	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	2 366	1 186	4 928

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	23 975	23 975	23 975
Muud ostud ja parendused	23 975	23 975	23 975
Amortisatsioonikulu	-1 199	-1 199	-1 199
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 975	23 975	23 975
Akumuleeritud kulum	-1 199	-1 199	-1 199
Jääkmaksumus	22 776	22 776	22 776
Amortisatsioonikulu	-2 397	-2 397	-2 397
31.12.2014			
Soetusmaksumus	23 975	23 975	23 975
Akumuleeritud kulum	-3 596	-3 596	-3 596
Jääkmaksumus	20 379	20 379	20 379

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	8 553	5 646	2 907	3,6%	euro	25.06.2016.a.
Kapitalirendikohustused kokku	8 553	5 646	2 907			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	13 984	5 431	8 553	3,6%	euro	25.06.2016.a.
Kapitalirendikohustused kokku	13 984	5 431	8 553			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013

Muu materiaalne põhivara	20 379	22 776
Kokku	20 379	22 776

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	373	373
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 366	2 366
Muud võlad	735	735
Muud viitvõlad	735	735
Kokku võlad ja ettemaksed	4 474	4 474
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 163	6 163
Võlad töövõtjatele	7 083	7 083
Maksuvõlad	4 928	4 928
Muud võlad	5 208	5 208
Muud viitvõlad	5 208	5 208
Kokku võlad ja ettemaksed	23 382	23 382

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 949	0
Soome	0	307 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 949	307 379
Kokku müügitulu	62 949	307 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	62 949	0
Transpordi- ja logistikateenused	0	307 379
Kokku müügitulu	62 949	307 379

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 471	110 758
Sotsiaalmaksud	5 521	37 587
Kokku tööjõukulud	21 992	148 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	7

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	453	433
Kokku intressikulud	453	433

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 949
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 471	14 634

Arvestatud tasu sisaldab juhatuse liikmele makstud töötasu ja juhatuseliikme tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

FOCUS BALANCE OÜ (registrikood: 11980740) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDI LEPMETS	Juhatuse liige	16.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 313
Kokku	18 966
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 966
Kokku	18 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 313
Kokku	18 966
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 966
Kokku	18 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	62949	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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