

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: FOCUS BALANCE OÜ

registrikood: 11980740

tänavä, Talviku 15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Focus Balance loodi oktoobris 2010. aastal.

2013. majandusaasta müügitulu oli 307 379 eurot, kasum oli 34 885 eurot. 2013 .a. peamine tegevusala oli transpordi- ja logistikavaldkonna teenuste osutamine.

2013. aastal oli keskmiselt seitse palgalist töötajat ja palgakulu oli 110 758 eurot sh. juhatuse liikme töö- ja juhatusliikmetasud 14 634 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 703	3 630	2
Nõuded ja ettemaksed	34 371	0	3
Kokku käibevara	47 074	3 630	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 776	0	5
Kokku põhivara	22 776	0	
Kokku varad	69 850	3 630	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 382	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	23 382	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 553	0	
Kokku pikaajalised kohustused	8 553	0	
Kokku kohustused	31 935	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218	-66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 885	1 140	
Kokku omakapital	37 915	3 630	
Kokku kohustused ja omakapital	69 850	3 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	307 379	1 200	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 228	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 130	-60	
Tööjõukulud	-148 345	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 199	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 477	1 140	
Intressikulud	-433	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 044	1 140	
Tulumaks	-159	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 885	1 140	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 477	1 140	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 199	0	
Kokku korrigeerimised	1 199	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 371	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 951	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 256	1 140	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 991	0	
Makstud intressid	-433	0	
Makstud dividendid	-600	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-159	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 183	0	
Kokku rahavood	9 073	1 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 630	2 490	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 073	1 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 703	3 630	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		-66	2 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 140	1 140
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Focus Balance OÜ 2013 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 lisas 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 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10aastat

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	12 452	2 148
Arvelduskontod	251	1 482
Kokku raha	12 703	3 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	609	
Üksikisiku tulumaks		1 585
Erisoodustuse tulumaks		24
Sotsiaalmaks		2 908
Kohustuslik kogumispension		168
Töötuskindlustusmaksed		243
Ettemaksukonto jääk	577	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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		
	31.12.2013	
Muu materiaalne põhivara	22 776	
Kokku	22 776	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 200
Soome	307 379	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	307 379	1 200
Kokku müügitulu	307 379	1 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	0	1 200
Transpordi- ja logistikateenused	307 379	0
Kokku müügitulu	307 379	1 200

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	110 758	0
Sotsiaalmaksud	37 587	0
Kokku tööjõukulud	148 345	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	0

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2013
Intressikulu kapitalirendilt	433
Kokku intressikulud	433

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 880
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 634	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2014

FOCUS BALANCE OÜ (registrikood: 11980740) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDI LEPMETS	Juhatuse liige	03.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 885
Kokku	35 103
Jaotamine	
Dividendideks	27 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 603
Kokku	35 103

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 885
Kokku	35 103
Jaotamine	
Dividendideks	27 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 603
Kokku	35 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	307379	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