

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Focus Consulting

registrikood: 10864813

tänavatänu nimi, Miku II / 1

maja ja korteri number:

küla: Lohusalu küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76709

telefon: +372 56800405

e-posti aadress: taavi.lepmets@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevuseks on peamiselt investeringute hoidmine ja konsultatsioonid.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Palgalisi töötajaid osaühingus aruandeaastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 230	9 652
Finantsinvesteeringud	230 270	68 596
Nõuded ja ettemaksed	118 400	0
Kokku käibevara	351 900	78 248
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	463 570	463 570
Materiaalne põhivara	6 455	6 455
Kokku põhivara	470 025	470 025
Kokku varad	821 925	548 273
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	338 400	220 000
Võlad ja ettemaksed	21	21
Kokku lühiajalised kohustused	338 421	220 021
Kokku kohustused	338 421	220 021
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 895	299 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 797	25 781
Kokku omakapital	483 504	328 252
Kokku kohustused ja omakapital	821 925	548 273

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-4 251	-2 501
Muud ärikulud	-1 000	-1 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 251	-3 501
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	149 763	-6 208
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 542	39 421
Intressikulud	29 746	741
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-4 672
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 797	25 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 797	25 781

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 251	-3 501
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	336	4 172
Kokku korrigeerimised	336	4 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 828
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-84
Laekunud intressid	1	168
Kokku rahavood äritegevusest	-4 914	3 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-31 250	-755
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-97 435
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	328 983
Antud laenud	-118 400	-463 570
Laekunud intressid	29 746	0
Laekunud dividendid	29 545	46 913
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	14 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 359	-171 824
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	118 400	320 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-100 000
Makstud intressid	0	-1 800
Makstud dividendid	-29 545	-45 029
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88 855	173 171
Kokku rahavood	-6 418	4 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 652	9 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 418	4 930
Valuutakursside muutuste mõju	-4	-4 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 230	9 652

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	344 688	347 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 781	25 781
Makstud dividendid			-45 029	-45 029
31.12.2013	2 556	256	325 440	328 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)			184 797	184 797
Makstud dividendid			-29 545	-29 545
31.12.2014	2 556	256	480 692	483 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Focus Consulting 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kõik raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Bilansis on need kajastatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid väärtpabereid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Piiramata kasutuseaga objekte (püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	313 971	313 971
Soetamine	115 079	115 079
Müük müügihinnas või lunastamine	-289 188	-289 188
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-71 266	-71 266
31.12.2013	68 596	68 596
Soetamine	31 250	31 250
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	163 876	163 876
Muud	-33 452	-33 452
31.12.2014	230 270	230 270

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11312041	AS GILD Holdings	Eesti	investeerimine	30	0
12531872	OÜ Lõkke 4	Eesti		30	30
12740831	AS Karu Capital	Eesti			25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
AS GILD Holdings	27 012		-12 900		-14 112	0
OÜ Lõkke 4	755			264		1 019
AS Karu Capital		31 250		163 612		194 862
Kokku	27 767	31 250	-12 900	163 876	-14 112	195 881

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Karu Capital	25	07.10.2014	31 250

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastl ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	463 570		463 570	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		338 400		220 000

2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		118 400
2013	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	463 570	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		220 000

Aruandeaastal saadi osanikult intressita laenu juurde 118 400 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.08.2015

Osaühing Focus Consulting (registrikood: 10864813) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LEPMETS	Juhatuse liige	29.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 797
Kokku	480 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	480 692
Kokku	480 692

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56800405
E-posti aadress	maarika@krmadvisor.ee
E-posti aadress	taavi.lepmets@gmail.com