

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Focus Consulting

registrikood: 10864813

tänava/talu 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Focus Consulting OÜ peamiseks tegevusalaks on investeringute hoidmine.

2016. aastal plaanitakse jätkata tegevust samal alal.

Ettevõtte juhatusse kuulub üks isik, kellele aruandeperioodil tasusid ei makstud, palgalisi töötajaid ettevõttel ei olnud.

Aruande koostamisperioodil pole toimunud ühtegi siin mainimata erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 828	3 230	
Finantsinvesteeringud	0	34 389	
Nõuded ja ettemaksed	13 477	118 400	2
Kokku käibevara	17 305	156 019	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	188 744	195 881	3
Finantsinvesteeringud	37 546	0	
Nõuded ja ettemaksed	631 970	463 570	2
Materiaalne põhivara	6 455	6 455	
Kokku põhivara	864 715	665 906	
Kokku varad	882 020	821 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	334 900	338 400	4
Võlad ja ettemaksed	50	21	
Kokku lühiajalised kohustused	334 950	338 421	
Kokku kohustused	334 950	338 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 044	295 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 214	184 797	
Kokku omakapital	547 070	483 504	
Kokku kohustused ja omakapital	882 020	821 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-19 970	-4 251	
Muud ärikulud	0	-1 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 970	-5 251	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12 147	149 763	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	10 542	
Intressikulud	0	29 746	
Muud finantstulud ja -kulud	125 037	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 214	184 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 214	184 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 970	-5 251	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	336	
Kokku korrigeerimised	0	336	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 941	-4 914	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-28 216	-31 250	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 157	0	
Antud laenud	-50 000	-118 400	
Laekunud intressid	105 412	29 746	
Laekunud dividendid	53 648	29 545	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	77 687	-90 359	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	178 500	118 400	4
Saadud laenude tagasimaksed	-182 000	0	4
Makstud dividendid	-53 648	-29 545	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 148	88 855	
Kokku rahavood	598	-6 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 230	9 652	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	598	-6 418	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 828	3 230	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	325 440	328 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	184 797	184 797
Makstud dividendid		0	-29 545	-29 545
31.12.2014	2 556	256	480 692	483 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	117 214	117 214
Makstud dividendid	0	0	-53 648	-53 648
31.12.2015	2 556	256	544 258	547 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Focus Consulting 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kõik raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 õiglates väärtuses.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	645 447	13 477	513 570	118 400
Laenunõuded	631 970	0	513 570	118 400
Intressinõuded	13 477	13 477	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	645 447	13 477	513 570	118 400

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	581 970	118 400	463 570	0
Laenunõuded	581 970	118 400	463 570	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	581 970	118 400	463 570	0

Antud laenud on intressiga 7,45-12% ja tähtajaga 28.07.2018-03.11.2021.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12531872	Lõkke 4 OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	30.20	30.20
12740831	Karu Capital AS	Eesti	Finantsteenuste osutamine	25	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Lõkke 4 OÜ	1 019	0	0	13 382	14 401
Karu Capital AS	194 862	28 216	-47 500	-1 235	174 343
Kokku	195 881	28 216	-47 500	12 147	188 744

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Karu Capital AS	8.33	29.01.2015	28 216

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	472 867	0	463 570	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	334 900	0	338 400

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 500	182 000
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 400	

Focus Consulting OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ning neid kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	435 406	384 554
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	108 852	96 138
Kokku tingimuslikud kohustused	544 258	480 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2016

Osaühing Focus Consulting (registrikood: 10864813) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LEPMETS	Juhatuse liige	19.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 214
Kokku	544 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	544 258
Kokku	544 258

Sidevahendid

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