

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fookus-Pookus OÜ

registrikood: 10937506

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kotzebue tn 9-45

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5516683

e-posti aadress: pelle@fookuspookus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Fookus-Pookus asutati 2003.aastal. OÜ Fookus-Pookus põhitegevus on audiovisuaalse teenuse pakkumine ja tele-, filmi- ja muu vastava tehnika rent ning hooldus. OÜ Fookus-Pookus eesmärgiks on pakkuda täielikku tehnilist ja loomingulist lahendust telesaadete, filmide, reklaamklippide jne. tootmisel.

Loodame kasvatada müüki välisklientidele ja suurendada klientide arvu Soomes ja mujal Euroopas. Lähiaastate laiem eesmärk on jätkuvalt osaleda hangetel ja edendada dokumentaalfilmide ja saadete tootmist pöörates eelkõige tähelepanu koostööle välistootjatega. Jätkame ka kinnisvaraalast tegevust. Meie omanduses olevad kinnisvaraobjektid pakuvad stabiilset üüritootlust.

Müügitulu oli 2023.a 145 561 eurot ja kasumiks kujunes 76 302 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 447	90 575
Finantsinvesteeringud	60 532	48 198
Nõuded ja ettemaksed	8 186	5 460
Kokku käibevarad	147 165	144 233
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 875	9 875
Kinnisvarainvesteeringud	385 378	398 003
Materiaalsed põhivarad	12 150	16 854
Kokku põhivarad	407 403	424 732
Kokku varad	554 568	568 965
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 383	68 308
Võlad ja ettemaksed	5 645	4 037
Kokku lühiajalised kohustised	9 028	72 345
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 814	9 197
Kokku pikaajalised kohustised	5 814	9 197
Kokku kohustised	14 842	81 542
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 611	439 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 303	45 052
Kokku omakapital	539 726	487 423
Kokku kohustised ja omakapital	554 568	568 965

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	145 561	115 877	4
Muud äritulud	292	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 562	-657	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 975	-33 533	
Tööjõukulud	-13 835	-8 070	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 329	-17 329	
Muud ärikulud	-641	-343	
Ärikasum (kahjum)	73 511	55 945	
Muud finantstulud ja -kulud	3 145	-10 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 656	45 052	
Tulumaks	-353	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 303	45 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fookus-Pookus 2023. aasta raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lähtudes Raamatupidamise seaduse §-le 3 vastab ettevõtte väikeettevõtja kriteeriumile ning esitab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Koostatud majandusaasta aruanne annab asjakohast ja tõepärasest esitatud infot ettevõtte finantsseisundi ja tulemuste kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentideks on ettevõtte rahajääk arvelduskontodel eurodes ja sularaha jääk kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (korterid), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodi, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara võetakse arvele kasutusse võtmisele järgneval kuul tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustised on liigitatud lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäeva kuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on üldjuhul 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada sellisel juhul, kui on järjestikkudel aastatel välja makstud dividende:
2019. aastal ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
2021. aastal ühele kolmandikule 2018. - 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. (TuMS § 61 lg 53)

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta (tulumaksukuluta saab edasi maksta juhul, kui dividendi saajale kuulus dividendi saamise ajal vähemalt 10% dividendi maksnud äriühingu aktsiatest, osadest või häälest).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Fookus-Pookus OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- a) osanik
- b) tegevjuhtkond
- c) eelpool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	740	0	756
Üksikisiku tulumaks	347		
Sotsiaalmaks	1 020		
Kohustuslik kogumispension	74		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 181		756

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	21 000	2 000	0	23 000	23 000
Akumuleeritud kulum	-1 400	-42	0	-1 442	-1 442
Jääkmaksumus	19 600	1 958	0	21 558	21 558
Amortisatsioonikulu	-4 200	-504		-4 704	-4 704
31.12.2022					
Soetusmaksumus	21 000	2 000	0	23 000	23 000
Akumuleeritud kulum	-5 600	-546	0	-6 146	-6 146
Jääkmaksumus	15 400	1 454	0	16 854	16 854
Amortisatsioonikulu	-4 200	-504		-4 704	-4 704
31.12.2023					
Soetusmaksumus	21 000	2 000		23 000	23 000
Akumuleeritud kulum	-9 800	-1 050		-10 850	-10 850
Jääkmaksumus	11 200	950		12 150	12 150

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 561	115 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 561	115 877
Kokku müügitulu	145 561	115 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	40 532	23 517
Tehnika rent	105 029	92 360
Kokku müügitulu	145 561	115 877

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 340	6 032
Sotsiaalmaksud	3 495	2 038
Kokku tööjõukulud	13 835	8 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 450	1 334

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Fookus-Pookus OÜ (registrikood: 10937506) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PELLE VELLEVOOG	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 303
Kokku	536 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	105029	72.15%	Jah
Külaliskorter	55204	40532	27.85%	Ei