

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: ECTUS FINANCE OÜ

registrikood: 11743247

tänava/talu nimi, Melba tee 4

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5121801

e-posti aadress: info@ectus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ectus Finance OÜ on asutatud 2009. aastal, kuid tegevust alustati alates 2010.a. märtsist.

Ettevõtte põhitegevuseks on audiitorteenuste ja sellega seotud teenuste osutamine. Teenust osutatakse ainult Eestis.

2010.a. aastal kinnistus põhikliendibaas, millega jätkati aastatel 2011 - 2013.

2010.a. suurendati osakapitali ja viidi see vastavusse Audiitortevuse seaduses kehtestatud nõuetele.

2011.aastal muudeti majandusaasta aruande periood 01. juulist kuni 30.juunini.

Majandusaasta 2021-2022 kujunes stabiilseks, käibes oli mõningane vähenemine, mis oli tingitud COVID-19 järelmõjust. t.. Põhiklientuurile osutati audiitorteenust.

2022-2023 erilist kasvu ei planeerita, soov on jätkata stabiilselt põhiklientuuriga.

Juhatuse liikmele juhatuse tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 057	14 061	2
Nõuded ja ettemaksed	16 087	27 460	3
Kokku käibevarad	49 144	41 521	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	211 000	205 000	3
Materiaalsed põhivarad	110 459	36 681	7
Kokku põhivarad	321 459	241 681	
Kokku varad	370 603	283 202	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	3 731	11 440	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 731	11 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	52 000	8
Võlad ja ettemaksed	52 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	92 000	52 000	
Kokku kohustised	96 731	63 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 143	12 143	
Registreerimata osakapital	1 214	1 214	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 405	176 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 110	29 618	
Kokku omakapital	273 872	219 762	
Kokku kohustised ja omakapital	370 603	283 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	123 589	138 576	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 559	-55 701	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 060	-54 880	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 722	-5 722	
Muud ärikulud	-2 890	-1 225	
Ärikasum (kahjum)	38 358	21 048	
Intressitulud	15 752	13 570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 110	34 618	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 110	29 618	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ectus Finance OÜ 2021/2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse asutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Kassa	0	0
Pank	33 057	14 061
Kokku raha	33 057	14 061

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 995	6 995		
Ostjatelt laekumata arved	6 995	6 995		
Laenunõuded	211 000		211 000	
Muud nõuded	8 500	8 500		
Intressinõuded	8 500	8 500		
Ettemaksed	592	592		
Tulevaste perioodide kulud	592	592		
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 087	16 087	211 000	

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 982	17 982		
Ostjatelt laekumata arved	17 982	17 982		
Laenunõuded	206 000	1 000	205 000	
Muud nõuded	7 946	7 946	0	
Intressinõuded	7 946	7 946		
Ettemaksed	532	532		
Tulevaste perioodide kulud	532	532		
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 460	27 460	205 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 190	756
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 190	756

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2021 - 30.06.2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2021	30.06.2022
0478955	HLB Expertus Audit OÜ	Eesti	Audiitorkontroll	25	25

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	211 000		211 000

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	206 000	1 000	205 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
30.06.2020		
Soetusmaksumus	57 220	57 220
Akumuleeritud kulum	-14 817	-14 817
Jääkmaksumus	42 403	42 403
Amortisatsioonikulu	-5 722	-5 722
30.06.2021		
Soetusmaksumus	57 220	57 220
Akumuleeritud kulum	-20 539	-20 539
Jääkmaksumus	36 681	36 681
Ostud ja parendused	79 500	79 500
Amortisatsioonikulu	-5 722	-5 722
30.06.2022		
Soetusmaksumus	136 720	136 720
Akumuleeritud kulum	-26 261	-26 261
Jääkmaksumus	110 459	110 459

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	1 000	1 000			0	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	40 000		40 000		0	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000				
Laenukohustised kokku	41 000	1 000	40 000				

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	52 000		52 000		0	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	52 000		52 000				
Laenukohustised kokku	52 000		52 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	54 541	2 541	52 000	
Maksuvõlad	1 190	1 190		4
Kokku võlad ja ettemaksed	55 731	3 731	52 000	

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 684	10 684		
Maksuvõlad	756	756		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 440	11 440		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 589	138 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 589	138 576
Kokku müügitulu	123 589	138 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	123 589	138 576
Kokku müügitulu	123 589	138 576

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0
Kokku laenukohustised	1 000	0

PIKAAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 000	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0
Kokku laenukohustised	40 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 000	0

--

ANTUD LAENUD	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000
Kokku antud laenud	5 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-16 000
Kokku laenukohustised	-16 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

ECTUS FINANCE OÜ (registrikood: 11743247) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Juhatuse liige	20.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 110
Kokku	260 515

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 110
Kokku	260 515

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	123589	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Randmets	35105160274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12143 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121801
E-posti aadress	info@ectus.ee