

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2016-2017 kujunes stabiilseks, põhiklientuurile osutati audiitorteenust.

2017-2018 erilist kasvu ei planeerita, soov on jätkata stabiilselt põhiklientuuriga.

Juhatuse liikmele juhatuse tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 773	17 089	2
Nõuded ja ettemaksed	26 102	42 198	3
Kokku käibevarad	48 875	59 287	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	170 000	72 000	3
Materiaalsed põhivarad	10 450	18 700	6
Kokku põhivarad	180 450	90 700	
Kokku varad	229 325	149 987	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 240	
Võlad ja ettemaksed	17 810	16 612	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 810	17 852	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	64 000	0	
Kokku kohustised	81 810	17 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 143	12 143	
Kohustuslik reservkapital	1 214	1 214	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 778	58 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 380	60 717	
Kokku omakapital	147 515	132 135	
Kokku kohustised ja omakapital	229 325	149 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	127 769	148 364	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 281	-56 027	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 852	-19 492	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 250	-6 600	6
Muud ärikulud	-738	-1 392	
Ärikasum (kahjum)	37 648	64 853	
Intressitulud	7 736	0	
Intressikulud	-4	-150	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 380	69 067	
Tulumaks	-8 000	-8 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 380	60 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ectus Finance OÜ 2016/2017. aasta 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. Ectus Finance OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidena jaotatavalt kasumilt, antud erisoodustustelt, tehtud kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendid jaotada edasi ilma täiendava tulumaksuta. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Kassa	685	2 185
Pank	22 088	14 904
Kokku raha	22 773	17 089

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 056	21 056		
Ostjatelt laekumata arved	21 056	21 056		
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000		20 000	9
Muud nõuded	154 552	4 552	150 000	
Laenunõuded	150 000		150 000	
Intressinõuded	4 552	4 552		
Ettemaksed	494	494		
Muud makstud ettemaksed	494	494		
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 102	26 102	170 000	

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 346	26 346		
Ostjatelt laekumata arved	26 346	26 346		
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000		20 000	9
Muud nõuded	67 852	15 852	52 000	
Laenunõuded	52 000		52 000	
Intressinõuded	3 969	3 969		
Viitlaekumised	11 883	11 883		
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 198	42 198	72 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 000	
Käibemaks	3 425	4 749
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 425	4 749

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2016 - 30.06.2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2016	30.06.2017
10478955	HLB Expertus Audit OÜ	Eesti	Audiitorkontroll	25	25

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
30.06.2015			
Soetusmaksumus	33 000	33 000	33 000
Akumuleeritud kulum	-7 700	-7 700	-7 700
Jääkmaksumus	25 300	25 300	25 300
Amortisatsioonikulu	-6 600	-6 600	-6 600
30.06.2016			
Soetusmaksumus	33 000	33 000	33 000
Akumuleeritud kulum	-14 300	-14 300	-14 300
Jääkmaksumus	18 700	18 700	18 700
Amortisatsioonikulu	-8 250	-8 250	-8 250
30.06.2017			
Soetusmaksumus	33 000	33 000	33 000
Akumuleeritud kulum	-22 550	-22 550	-22 550
Jääkmaksumus	10 450	10 450	10 450

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 385	12 385	
Maksuvõlad	5 425	5 425	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 810	17 810	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 863	11 863	
Maksuvõlad	4 749	4 749	4
Kokku võlad ja ettemaksed	16 612	16 612	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 769	148 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 769	148 364
Kokku müügitulu	127 769	148 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	127 769	148 364
Kokku müügitulu	127 769	148 364

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	64 000	20 000

01.07.2016 - 30.06.2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Eraisikust omanik	64 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2017

ECTUS FINANCE OÜ (registrikood: 11743247) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Juhatuse liige	20.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 380
Kokku	134 158

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 380
Kokku	134 158

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	127769	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