

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: ECTUS FINANCE OÜ

registrikood: 11743247

tänavanimi: Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 5121801

e-posti aadress: info@ectus.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	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 ja 2012.

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

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

Majandusaasta 2012-2013 kujunes stabiilseks, põhiklientuurile osutati audiitorteenust.

2013-2014 erilist kasvu ei planeerita, soov on jätkata stabiilselt põhiklientuuriga.

Juhatuse liikmele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 214	46 246	
Nõuded ja ettemaksed	69 779	37 273	2
Kokku käibevara	109 993	83 519	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 707	9 587	
Materiaalne põhivara	11 838	15 480	5
Kokku põhivara	15 545	25 067	
Kokku varad	125 538	108 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 919	18 570	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 919	18 570	
Kokku kohustused	23 919	18 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 143	12 143	
Kohustuslik reservkapital	1 214	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 660	7 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 602	70 381	
Kokku omakapital	101 619	90 016	
Kokku kohustused ja omakapital	125 538	108 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	162 854	233 917	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 865	-95 204	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 895	-28 235	
Tööjõukulud	-20 855	-30 277	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 642	-5 094	
Muud ärikulud	-221	-785	
Ärikasum (kahjum)	55 376	74 322	
Finantstulud ja -kulud	-5 799	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 577	74 368	
Tulumaks	-7 975	-3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 602	70 381	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 376	74 322
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 642	5 094
Kokku korrigeerimised	3 642	5 094
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 995	-27 793
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 349	12 271
Laekunud intressid	81	46
Kokku rahavood äritegevusest	71 443	63 940
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-39 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 556
Makstud dividendid	-30 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	-21 543
Kokku rahavood	-6 032	42 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 246	3 849
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 032	42 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 214	46 246

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	12 143		22 494	34 637
Korrigeeritud saldo 30.06.2011	12 143		22 494	34 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 381	70 381
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
30.06.2012	12 143		77 873	90 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 603	41 603
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muutused reservides		1 214	-1 214	0
30.06.2013	12 143	1 214	88 262	101 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ectus Finance OÜ 2012/2013. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1 000 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 686	29 686			
Ostjatelt laekumata arved	29 686	29 686			
Muud nõuded	39 714	39 714			
Laenunõuded	39 500	39 500			
Intressinõuded	214	214			
Ettemaksed	379	379			
Tulevaste perioodide kulud	379	379			
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 779	69 779			

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 681	36 681			
Ostjatelt laekumata arved	36 681	36 681			
Muud nõuded	213	213			
Viitlaekumised	213	213			
Ettemaksed	379	379			
Tulevaste perioodide kulud	379	379			
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 273	37 273			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 719	4 718
Üksikisiku tulumaks	216	216
Sotsiaalmaks	353	361
Kohustuslik kogumispension	18	18
Töötuskindlustusmaksed	41	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 347	5 370

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2012 - 30.06.2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
10478955	HLB Expertus Audit OÜ	Eesti	auditiorkontroll	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2013
HLB Expertus Audit OÜ	9 587	0	0	0		-5 880	3 707
Kokku	9 587	0	0	0		-5 880	3 707

Sidusettevõtet kajastatakse soetusmaksumuses, mida on allahinnatud kaetava väärtuse testi tulemusena

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2011				
Soetusmaksumus	18 212	18 212	3 095	21 307
Akumuleeritud kulum	0	0	-733	-733
Jääkmaksumus	18 212	18 212	2 362	20 574
Amortisatsioonikulu	-2 732	-2 732	-1 319	-4 051
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 043	-1 043
30.06.2012				
Soetusmaksumus	18 212	18 212	0	18 212
Akumuleeritud kulum	-2 732	-2 732	0	-2 732
Jääkmaksumus	15 480	15 480	0	15 480
Amortisatsioonikulu	-3 642	-3 642		-3 642
30.06.2013				
Soetusmaksumus	18 212	18 212		18 212
Akumuleeritud kulum	-6 374	-6 374		-6 374
Jääkmaksumus	11 838	11 838		11 838

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 780	15 780			
Võlad töövõtjatele	1 792	1 792			
Maksuvõlad	6 347	6 347			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 919	23 919			

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 448	11 448			
Võlad töövõtjatele	1 752	1 752			
Maksuvõlad	5 370	5 370			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 570	18 570			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 854	233 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 854	233 917
Kokku müügitulu	162 854	233 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	162 854	233 917
Kokku müügitulu	162 854	233 917

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	16 385	23 787
Sotsiaalmaksud	4 470	6 490
Kokku tööjõukulud	20 855	30 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 500

01.07.2012 - 30.06.2013	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Arvestatud tasu	10 635	12 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2013

ECTUS FINANCE OÜ (registrikood: 11743247) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Juhatuse liige	20.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 602
Kokku	88 262
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 602
Kokku	88 262
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	162854	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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