

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: Entourage OÜ

registrikood: 12052657

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 111-64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

e-posti aadress: kristjan.tiik@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 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Entourage OÜ registreeriti Äriregistris 01.04.2011.a.

Osaühingul on üks juhatuse liige.

Juhatusel liikmele on makstud töötasu 2016.-ndal aastal 5513 € ja 2015.-ndal aastal 6 023,00 eurot.
Käive 2016.-ndal aastal oli 177 912 € ja 2015.-ndal aastal oli 139 643 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	930 656	85 702
Finantsinvesteeringud	140 250	51 600
Nõuded ja ettemaksed	358 945	68 088
Kokku käibevara	1 429 851	205 390
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	9 250	9 250
Nõuded ja ettemaksed	0	50 000
Materiaalne põhivara	60 577	30 846
Kokku põhivara	69 827	90 096
Kokku varad	1 499 678	295 486
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 774	641
Kokku lühiajalised kohustused	1 774	641
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	10 990
Kokku pikaajalised kohustused	0	10 990
Kokku kohustused	1 774	11 631
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 355	174 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 214 049	106 413
Kokku omakapital	1 497 904	283 855
Kokku kohustused ja omakapital	1 499 678	295 486

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2016 - 30.09.2016	2015
Müügitulu	177 912	139 643
Mitmesugused tegevuskulud	-10 189	-18 209
Tööjõukulud	-7 431	-8 035
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 602	-10 380
Muud ärikulud	-50 000	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	77 690	103 019
Muud finantstulud ja -kulud	1 136 359	3 394
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 214 049	106 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 214 049	106 413

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2016 - 30.09.2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	77 690	103 019
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 018	10 380
Kokku korrigeerimised	17 018	10 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 143	1 962
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 133	-683
Kokku rahavood äritegevusest	145 984	114 678
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 749	-27 200
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-98 650	-9 600
Antud laenud	-281 000	-37 500
Antud laenude tagasimaksed	0	8 795
Laekunud intressid	14 359	3 394
Laekunud dividendid	194 800	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	927 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	709 960	-62 111
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 990
Saadud laenude tagasimaksed	-10 990	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 990	10 990
Kokku rahavood	844 954	63 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 702	22 145
Raha ja raha ekvivalentide muutus	844 954	63 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	930 656	85 702

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	174 942	177 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)		106 413	106 413
31.12.2015	2 500	281 355	283 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 214 049	1 214 049
30.09.2016	2 500	1 495 404	1 497 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Entourage OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud eurodes, majandusaasta algab 01.10 ja lõpeb 30.09.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a)Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b)Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- (c)Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 740	5 740	
Muud nõuded	353 205	353 205	
Laenunõuded	353 205	353 205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 945	358 945	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 773	2 773	
Muud nõuded	115 315	65 315	50 000
Laenunõuded	115 315	65 315	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 088	68 088	50 000

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2016 - 30.09.2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 662	63 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 662	63 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gibraltar	79 000	51 743
Hongkong	91 250	24 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	170 250	76 643
Kokku müügitulu	177 912	139 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenused	177 912	139 643
Kokku müügitulu	177 912	139 643

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2016 - 30.09.2016	2015
Palgakulu	5 513	6 023
Sotsiaalmaksud	1 918	2 012
Kokku tööjõukulud	7 431	8 035
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.01.2016 - 30.09.2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	10 990

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	10 990	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2016 - 30.09.2016	2015
Arvestatud tasu	7 431	8 035

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2016

Entourage OÜ (registrikood: 12052657) 01.01.2016 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TIIK	Juhatuse liige	04.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 214 049
Kokku	1 495 404
Jaotamine	
Dividendideks	194 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 300 604
Kokku	1 495 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	177912	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Tiik	38607180219		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan.tiik@gmail.com