

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Entourage OÜ registreeriti Äriregistris 01.04.2011.a. Ettevõtte tegeleb investeeringutega.

2018.-ndal aastal müüs Entourage OÜ talle kuuluvate sidusettevõtete osasi. Majandusaasta lõppedes on esimesed osamaksed müügist laekunud. Tehingud lõppevad vastavalt kokkuleppele

Osaühingul on üks juhatuse liige.

Juhatusel liikmele on makstud töötasu 2017/ 2018.-ndal aastal 13 705 eurot ja 2016/2017.-ndal aastal 6 053,00 eurot.

Käive 2017/2018.-ndal aastal oli 265 094 eurot ja 2016/2017.-ndal aastal oli 291 276,00 eurot.

2017/2018.-ndal aastal oli intressitulu finantsinvesteeringutelt ja muudelt nõuetelt 141 784 eurot (2016/2017 oli 147 044 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 422 442	909 859	
Finantsinvesteeringud	210 358	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 227 322	746 325	2
Kokku käibevarad	2 860 122	1 656 184	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	9 500	
Nõuded ja ettemaksed	550 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	61 795	65 877	3
Kokku põhivarad	611 795	75 377	
Kokku varad	3 471 917	1 731 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 870	0	
Võlad ja ettemaksed	61 003	3 526	
Kokku lühiajalised kohustised	87 873	3 526	
Kokku kohustised	87 873	3 526	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 535	1 300 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756 009	424 932	
Kokku omakapital	3 384 044	1 728 035	
Kokku kohustised ja omakapital	3 471 917	1 731 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	265 094	291 276	
Muud äritulud	5 299	5 301	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 934	-2 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 385	-7 656	
Tööjõukulud	-18 327	-8 100	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 013	0	3
Muud ärikulud	-163	0	
Ärikasum (kahjum)	150 571	277 887	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 488 654	0	5
Intressitulud	141 784	147 045	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 781 009	424 932	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756 009	424 932	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Entourage OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud 2018.-ndal aastal väikeettevõtja lühendatud aastaaruande

Aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta algab 01.10 ja lõpeb 30.09.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses.

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse soetamise kuul kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 bilansiliste 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)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	744	744	
Muud nõuded	1 276 578	726 578	550 000
Laenuõuded	1 276 578	726 578	550 000
Muud nõuded	500 000	500 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 777 322	1 227 322	550 000
	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 399	4 399	
Muud nõuded	741 926	741 926	
Kokku nõuded ja ettemaksed	746 325	746 325	

Väljaantud laenude intressimäärad on 12-24%, tagasimakse tähtajad on 2019-2022. Krediidandiandjat ette teavitamisel võib laenu teatud tingimustel varem tagastada.

Laenude alusvaluutaks on euro.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
30.09.2016		
Soetusmaksumus	89 533	89 533
Akumuleeritud kulum	-28 957	-28 957
Jääkmaksumus	60 576	60 576
Ostud ja parendused	5 301	5 301
30.09.2017		
Soetusmaksumus	89 533	89 533
Akumuleeritud kulum	-23 656	-23 656
Jääkmaksumus	65 877	65 877
Ostud ja parendused	30 256	30 256
Amortisatsioonikulu	-18 013	-18 013
Müügid	-16 325	-16 325
30.09.2018		
Soetusmaksumus	92 584	92 584
Akumuleeritud kulum	-30 789	-30 789
Jääkmaksumus	61 795	61 795

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Masinad ja seadmed	21 500	
Transpordi- vahendid	21 500	
Kokku	21 500	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Palgakulu	13 705	6 053
Sotsiaalmaksud	4 622	2 047
Kokku tööjõukulud	18 327	8 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 846	0
Osaluse müügist saadud kasum	1 490 500	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 488 654	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	13 705	6 053

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2018

Entourage OÜ (registrikood: 12052657) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TIIK	Juhatuse liige	10.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Entourage OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Entourage OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile tuleb finantstulud kajastada tekkepõhiselt, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta. Ettevõtte ei ole ülalkirjeldatud printsiipi osade finantsinstrumentide kajastamisel järginud ja sellest tulenevalt peaks ettevõtte lühiajalised nõuded 30.09.2018 seisuga ning finantstulud ja aruandeaasta kasum 30.09.2018 lõppenud majandusaastal olema suuremad 626 tuhande euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Entourage OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Entourage OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

16.01.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Entourage OÜ (registrikood: 12052657) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	16.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756 009
Kokku	3 381 544
Jaotamine	
Kokku	3 381 544

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	265094	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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