

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil suurenes oluliselt väärtpaberite portfelli. Järgneval majandusaastal on planeeritud väärtpaberite portfelli laiendamine.

Järgmisel majandusaastal muutub Entourage OÜ majandusaasta algus ja lõpp. Muudetud põhikirja järgi kestab majandusaasta 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Majandusaasta, mis algab 01.10.2019 ja lõpeb 31.12.2019. liidetakse uue majandusperioodiga.

Osaühingul on üks juhatuse liige.

Juhatuse liikmele on makstud töötasu 2018/ 2019.-ndal aastal 15 600 eurot ja 2017/2018.-ndal aastal 13 705 eurot.

Käive 2017/2018.-ndal aastal oli 265 094 eurot ja 2018/2019.-ndal aastal oli 30 580 eurot.

2018/2019.-ndal aastal oli intressitulu finantsinvesteeringutelt ja muudelt nõuetelt 330 303 eurot (2017/2018 oli 141 784 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	966 060	1 422 442	
Finantsinvesteeringud	462 593	210 358	
Nõuded ja ettemaksed	1 422 843	1 227 322	2
Kokku käibevarad	2 851 496	2 860 122	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 204 417	550 000	2
Materiaalsed põhivarad	81 595	61 795	3
Kokku põhivarad	1 286 012	611 795	
Kokku varad	4 137 508	3 471 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	26 870	
Võlad ja ettemaksed	23 615	61 003	
Kokku lühiajalised kohustised	23 615	87 873	
Kokku kohustised	23 615	87 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 361 544	1 625 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 849	1 756 009	
Kokku omakapital	4 113 893	3 384 044	
Kokku kohustised ja omakapital	4 137 508	3 471 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Müügitulu	30 580	265 094	
Muud äritulud	13 414	5 299	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 070	-8 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 334	-74 385	
Tööjõukulud	-20 873	-18 327	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 030	-18 013	3
Muud ärikulud	-1 888	-163	
Ärikasum (kahjum)	-62 201	150 571	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	498 487	1 488 654	5
Intressitulud	330 303	141 784	
Intressikulud	-11 740	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	754 849	1 781 009	
Tulumaks	-5 000	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 849	1 756 009	

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 2019.-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 õiglane 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
Masinaid ja seadmed	20 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.

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. Alates 01.01.2019 tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva kalendriaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid c)või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 095	9 095	0
Muud nõuded	2 618 108	1 413 691	1 204 417
Laenunõuded	2 618 108	1 413 691	1 204 417
Ettemaksed	57	57	0
Muud makstud ettemaksed	57	57	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 627 260	1 422 843	1 204 417
	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	744	744	0
Muud nõuded	1 276 578	726 578	550 000
Laenunõuded	1 276 578	726 578	550 000
Muud nõuded	500 000	500 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 777 322	1 227 322	550 000

Laenude intressimäärad jäävad vahemikku 0 kuni 18% ja tähtajad on 1-5 aastat.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	60 417	60 417
Amortisatsioonikulu	-4 030	-4 030
Müügid	-36 587	-36 587
30.09.2019		
Soetusmaksumus	90 667	90 667
Akumuleeritud kulum	-9 072	-9 072
Jääkmaksumus	81 595	81 595

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Masinad ja seadmed	50 000	21 500
Transpordi- vahendid	50 000	21 500
Kokku	50 000	21 500

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Palgakulu	15 600	13 705
Sotsiaalmaksud	5 273	4 622
Kokku tööjõukulud	20 873	18 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 513	-1 846
Osaluse müügist saadud kasum	500 000	1 490 500
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	498 487	1 488 654

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Arvestatud tasu	15 600	13 705

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2019

Entourage OÜ (registrikood: 12052657) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TIIK	Juhatuse liige	17.12.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Entourage OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Entourage OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastustus 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 ülevaatusse 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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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 suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Ettevõtte ei ole ülalkirjeldatud printsiipi järginud 30.09.2018 lõppenud majandusaastal osade finantsinstrumentide kajastamisel. Eeltoodust tulenevalt peaks ettevõtte finantstulud ja aruandeaasta kasum 30.09.2019 lõppenud majandusaastal olema väiksemad 626 tuhande euro võrra. Nimetatud asjaolu ei mõjuta ettevõtte omakapitali suurust seisuga 30.09.2019.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus 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 30.09.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

18.12.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Entourage OÜ (registrikood: 12052657) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	18.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 361 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 849
Kokku	4 111 393
Jaotamine	
Kokku	4 111 393

Dividende jaotada pole plaanis.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	30580	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