

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: EN Valduse Osühing

registrikood: 11330605

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 151
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 5012133

e-posti aadress: elle.valge@mail.ee, eero@tomra.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

EN Valduse OÜ on asutatud 14.12.2006.a. Firma põhitegevuseks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Ettevõttele oli 2011. aasta uute väljakutsete aasta. Käivitusid mitme uue investeeringu projektid ning tegeleti valdavalt nende edasiarendusega.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
* Müügitulu	312 818	424 702
* Puhaskasum	244 610	386 348
* Puhasrentaablus	78,2%	91,0%
* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	0,12
* ROA	21,7%	48,4%
* ROE	28,2%	54,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 035	616	
Nõuded ja ettemaksed	494 253	10 371	2,3
Kokku käibevara	621 288	10 987	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	127 823	
Nõuded ja ettemaksed	0	552 663	
Materiaalne põhivara	504 966	107 238	5
Kokku põhivara	504 966	787 724	
Kokku varad	1 126 254	798 711	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	227 816	37 097	6
Võlad ja ettemaksed	31 915	57 011	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	259 731	94 108	
Kokku kohustused	259 731	94 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 101	315 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 610	386 348	
Kokku omakapital	866 523	704 603	
Kokku kohustused ja omakapital	1 126 254	798 711	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	312 819	424 702	9
Muud äritulud	203	118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 057	-5 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 436	-4 986	
Tööjõukulud	-4 693	-4 252	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 463	0	
Muud ärikulud	-934	-1 102	
Ärikasum (kahjum)	275 439	408 728	
Finantstulud ja -kulud	-8 845	924	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 594	409 652	
Tulumaks	-21 984	-23 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 610	386 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	275 439	408 728
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 463	0
Kokku korrigeerimised	4 463	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 731	348 642
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106	-220 039
Laekunud intressid	1	925
Kokku rahavood äritegevusest	236 066	538 256
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-424 208	92 486
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-127 823
Laekunud tütarettevõtjate müügist	128 000	0
Antud laenud	-243 308	-593 941
Antud laenude tagasimaksed	352 847	34 184
Laekunud intressid	3 492	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-183 177	-595 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	347 478	58 379
Saadud laenude tagasimaksed	-156 759	-21 283
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 515	0
Makstud dividendid	-82 690	-87 668
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 984	-23 304
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73 530	-73 876
Kokku rahavood	126 419	-130 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	616	131 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 419	-130 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 035	616

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	403 111	405 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			386 348	386 348
Makstud dividendid			-87 668	-87 668
31.12.2010	2 556	256	701 791	704 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			244 610	244 610
Makstud dividendid			-82 690	-82 690
31.12.2011	2 556	256	863 711	866 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EN Valduse OÜ 2011. 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.

EN Valduse OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pangas arveldusarvel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud- ja kulud"

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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 aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 196 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende

üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Kasulik eluiga

Maa

ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised

10 - 20 aastat

Seadmed

4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid

3 - 4 aastat

Muu inventar

2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ EN Valduse seotud osapoolteks on:

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

b) tütarettevõtte;

c) sidusettevõtte;

d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;

e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ EN Valduse ärioludele otsustele;

f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.
Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	20 600	0
Ostjatelt laekumata arved	20 600	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 263	132
Muud nõuded	456 855	562 903
Laenunõuded	452 456	561 995
Intressinõuded	4 399	908
Kokku nõuded ja ettemaksed	500 718	563 035

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 890	0	0	37 538
Üksikisiku tulumaks	0	28	0	56
Erisoodustuse tulumaks	0	2 488	0	2 777
Sotsiaalmaks	0	95	0	190
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	24
Ettemaksukonto jääk	4 373		132	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 263	2 626	132	40 588

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	452 456	452 456		
Intressinõuded	4 399	4 399		
Kokku muud nõuded	456 855	456 855		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	561 995	9 331	552 664	
Intressinõuded	908	908	0	
Kokku muud nõuded	562 903	10 239	552 664	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Jääkmaksumus		199 724	199 724	199 724
Ostud ja parendused		-92 486	-92 486	-92 486
31.12.2010				
Soetusmaksumus		107 238	107 238	107 238
Jääkmaksumus		107 238	107 238	107 238
Ostud ja parendused		45 122	45 122	45 122
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		45 122	45 122	45 122
Amortisatsioonikulu	-4 463			-4 463
Ümberklassifitseerimised	357 069			357 069
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	357 069			357 069
31.12.2011				
Soetusmaksumus	357 069	152 360	152 360	509 429
Akumuleeritud kulum	-4 463	0	0	-4 463
Jääkmaksumus	352 606	152 360	152 360	504 966

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	227 816	227 816		
Lühiajalised laenud kokku	227 816	227 816		
Laenukohustused kokku	227 816	227 816		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 113	1 113		
Muud laenud	35 984	35 984		
Lühiajalised laenud kokku	37 097	37 097		
Laenukohustused kokku	37 097	37 097		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	16 386	16 174
Võlad töövõtjatele	246	249
Maksuvõlad	2 626	40 588
Muud võlad	12 657	0
Intressivõlad	12 516	0
Muud viitvõlad	141	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 915	57 011

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 863 711 (31.detsember 2010: 701 791) EUR. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 682 332 EUR (31. detsembril 2010: 554 415 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 181 379 EUR (31.detsembril 2010: 147 376 EUR)		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 819	424 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 819	424 702
Kokku müügitulu	312 819	424 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	312 819	424 702
Kokku müügitulu	312 819	424 702

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 492	3 164
Sotsiaalmaksud	1 201	1 088
Kokku tööjõukulud	4 693	4 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	105 623	227 816	40 252	37 097

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 493	440 818	5 752	424 702

Aruande digitaalallkirjad

EN Valduse Osaühing (registrikood: 11330605) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 610
Kokku	863 711
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 610
Kokku	863 711
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	312819	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Nõgene	37404060328		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012133
E-posti aadress	eero@tomra.ee
E-posti aadress	elle.valge@mail.ee