

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Enator Baltic

registrikood: 10785841

tänava/talu nimi, Kreegi tn 3

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 5065392

e-posti aadress: ain.tammik@adepta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Enator Baltic OÜ asutati 2001 aastal. Ettevõtte põhitegevus on äriinfosüsteemide väljatöötamine ja infosüsteemide kasutajate konsulteerimine. 2010 omandas Enator Baltic 100% osaluse Adepta Solutions OÜ-s.

Enator Baltic OÜ ja Adepta Solutions OÜ on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	141 666	89 564
Nõuded ja ettemaksed	39 132	22 595
Kokku käibevarad	180 798	112 159
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	361
Kokku põhivarad	0	361
Kokku varad	180 798	112 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	25 000
Võlad ja ettemaksed	54 521	18 051
Kokku lühiajalised kohustised	54 521	43 051
Kokku kohustised	54 521	43 051
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 556	12 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 657	52 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 808	3 758
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	126 277	69 469
Kokku omakapital	126 277	69 469
Kokku kohustised ja omakapital	180 798	112 520

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	132 682	91 492
Muud äritulud	12 597	4 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 903	-56 681
Tööjõukulud	-23 940	-32 369
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-331	-230
Muud ärikulud	0	-1 563
Ärikasum (kahjum)	58 105	5 599
Intressikulud	-991	-1 876
Muud finantstulud ja -kulud	-306	35
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 808	3 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 808	3 758
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	56 808	3 758

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58 105	5 599
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	331	230
Kokku korrigeerimised	331	230
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 537	-8 833
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	36 471	-9 870
Kokku rahavood äritegevusest	78 370	-12 874
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0
Makstud intressid	-991	-1 876
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-277	35
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 268	18 159
Kokku rahavood	52 102	5 285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 564	84 279
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 102	5 285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	141 666	89 564

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	12 556	256	52 899	65 711
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	12 556	256	52 899	65 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 758	3 758
31.12.2019	12 556	256	56 657	69 469
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	12 556	256	56 657	69 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 808	56 808
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2020	12 556	256	113 465	126 277

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Enator Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Enator Baltic OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (osalus 100%) Adepta Solutions OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemissummasid soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 €. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kulunanende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	18 000	24 724
Sotsiaalmaksud	5 940	7 645
Kokku tööjõukulud	23 940	32 369
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	7 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	12 000	12 000
-----------------	--------	--------

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 178	26 645
Nõuded ja ettemaksed	6 268	6 464
Kokku käibevarad	47 446	33 109
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	31 804	31 804
Kokku põhivarad	31 804	31 804
Kokku varad	79 250	64 913
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	25 000
Võlad ja ettemaksed	3 649	1 106
Kokku lühiajalised kohustised	3 649	26 106
Kokku kohustised	3 649	26 106
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 556	12 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 995	16 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 794	9 829
Kokku omakapital	75 601	38 807
Kokku kohustised ja omakapital	79 250	64 913

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	46 600	45 686
Muud äritulud	7 200	4 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 906	-30 916
Tööjõukulud	-7 980	-7 980
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 914	11 740
Intressikulud	-991	-1 876
Muud finantstulud ja -kulud	-129	-35
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 794	9 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 794	9 829

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 914	11 740
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 606	-6 464
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 346	-17 517
Kokku rahavood äritegevusest	40 654	-12 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0
Makstud intressid	-991	-1 876
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-130	-35
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 121	18 089
Kokku rahavood	14 533	5 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 645	20 797
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 533	5 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 178	26 645

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	12 556	256	16 166	28 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 829	9 829
31.12.2019	12 556	256	25 995	38 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 794	36 794
31.12.2020	12 556	256	62 789	75 601

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

OÜ Enator Baltic (registrikood: 10785841) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TAMMIK	Juhatuse liige	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 808
Kokku	113 465
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 465
Kokku	113 465

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 808
Kokku	113 465
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 465
Kokku	113 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	46600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Tammik	36508160215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065392
E-posti aadress	ain.tammik@adepta.ee