

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Enator Baltic

registrikood: 10785841

tänavatalu nimi, Kreegi tn 3

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	11
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

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.

2018. aasta lõpus töötas Enator Baltic OÜs põhikohaga üks inimene.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	84 279	71 179
Nõuded ja ettemaksed	13 763	14 789
Kokku käibevarad	98 042	85 968
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	576	3 340
Immateriaalsed põhivarad	14	39
Kokku põhivarad	590	3 379
Kokku varad	98 632	89 347
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	27 921	40 189
Kokku lühiajalised kohustised	32 921	40 189
Kokku kohustised	32 921	40 189
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 556	12 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 346	46 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 553	-10 257
Kokku emettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	65 711	49 158
Kokku omakapital	65 711	49 158
Kokku kohustised ja omakapital	98 632	89 347

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	83 849	78 722
Muud äritulud	3 300	2 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 655	-65 688
Tööjõukulud	-27 742	-23 610
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 789	-2 884
Muud ärikulud	-1 410	803
Ärikasum (kahjum)	16 553	-10 257
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 553	-10 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 553	-10 257
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	16 553	-10 257

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 553	-10 257
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 789	2 884
Kokku korrigeerimised	2 789	2 884
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 026	4 121
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 268	19 844
Kokku rahavood äritegevusest	8 100	16 592
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood	13 100	16 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 179	54 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 100	16 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 279	71 179

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	12 556		46 603	59 159
Vigade parandamise mõju		256		256
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	12 556	256	46 603	59 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 257	-10 257
31.12.2017	12 556	256	36 346	49 158
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	12 556	256	36 346	49 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 553	16 553
31.12.2018	12 556	256	52 899	65 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Enator Baltic OÜ 2018. aasta 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. 2018. 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 osts ja müüki 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 osts 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 vähendamisenä.

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 remondikulud 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)

	2018	2017
Palgakulu	21 122	23 610
Sotsiaalmaksud	6 620	5 610
Kokku tööjõukulud	27 742	29 220
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

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	0	-1 111

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	0	30 866
Sidusettevõtjad	5 700	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 797	15 008
Kokku käibevarad	20 797	15 008
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	31 804	31 804
Kokku põhivarad	31 804	31 804
Kokku varad	52 601	46 812
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	18 623	17 928
Kokku lühiajalised kohustised	23 623	17 928
Kokku kohustised	23 623	17 928
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 556	12 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 072	28 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94	-12 831
Kokku omakapital	28 978	28 884
Kokku kohustised ja omakapital	52 601	46 812

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	25 860	30 866
Muud äritulud	3 300	2 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 677	-38 013
Tööjõukulud	-7 980	-7 980
Muud ärikulud	-1 409	-104
Kokku ärikasum (-kahjum)	94	-12 831
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94	-12 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94	-12 831

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	94	-12 831
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 001	-7 071
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 306	15 017
Kokku rahavood äritegevusest	789	-4 885
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood	5 789	-4 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 008	19 893
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 789	-4 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 797	15 008

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	12 556		28 903	41 459
Vigade parandamise mõju		256		256
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	12 556	256	28 903	41 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 831	-12 831
31.12.2017	12 556	256	16 072	28 884
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	12 556	256	16 072	28 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94	94
31.12.2018	12 556	256	16 166	28 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Enator Baltic (registrikood: 10785841) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TAMMIK	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 553
Kokku	52 899
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 899
Kokku	52 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 553
Kokku	52 899
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 899
Kokku	52 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	25860	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