

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Enator Baltic

registrikood: 10785841

tänavatalu nimi, Kreegi tn 3

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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.

2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	71 179	54 587
Nõuded ja ettemaksed	14 789	18 910
Kokku käibevarad	85 968	73 497
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 340	6 199
Immateriaalsed põhivarad	39	64
Kokku põhivarad	3 379	6 263
Kokku varad	89 347	79 760
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	40 189	20 345
Kokku lühiajalised kohustised	40 189	20 345
Kokku kohustised	40 189	20 345
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 556	12 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 603	38 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 257	7 656
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	49 158	59 415
Kokku omakapital	49 158	59 415
Kokku kohustised ja omakapital	89 347	79 760

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	78 722	90 019
Muud äritulud	2 400	3 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 688	-55 486
Tööjõukulud	-23 610	-24 105
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 884	-6 203
Muud ärikulud	803	-169
Ärikasum (kahjum)	-10 257	7 656
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 257	7 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 257	7 656
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-10 257	7 656

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 257	7 656
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 884	6 203
Kokku korrigeerimised	2 884	6 203
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 121	3 147
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	19 844	2 788
Kokku rahavood äritegevusest	16 592	19 794
Kokku rahavood	16 592	19 794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 587	34 793
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 592	19 794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 179	54 587

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	12 556		48 947	61 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 656	7 656
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Enator Baltic OÜ 2017. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. 2017. 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 tegevusja 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. Kaupleemiseesmärgil 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 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)

	2017	2016
Palgakulu	23 610	12 000
Sotsiaalmaksud	5 610	4 125
Kokku tööjõukulud	29 220	16 125
Töötajate keskmine arv taandatuna 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

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	-1 111	-8 182

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	30 866	33 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 008	19 893
Kokku käibevarad	15 008	19 893
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	31 804	31 804
Kokku põhivarad	31 804	31 804
Kokku varad	46 812	51 697
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 928	9 982
Kokku lühiajalised kohustised	17 928	9 982
Kokku kohustised	17 928	9 982
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 556	12 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 903	20 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 831	8 201
Kokku omakapital	28 884	41 715
Kokku kohustised ja omakapital	46 812	51 697

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	30 866	33 602
Muud äritulud	2 400	3 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 013	-18 234
Tööjõukulud	-7 980	-7 980
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 700
Muud ärikulud	-104	-87
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 831	8 201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 831	8 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 831	8 201

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 831	8 201
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	2 700
Kokku korrigeerimised	0	2 700
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 071	6 790
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 017	287
Kokku rahavood äritegevusest	-4 885	17 978
Kokku rahavood	-4 885	17 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 893	1 915
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 885	17 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 008	19 893

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	12 556		20 702	33 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 201	8 201
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Enator Baltic (registrikood: 10785841) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TAMMIK	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 257
Kokku	36 346

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 257
Kokku	36 346
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 346
Kokku	36 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	30866	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