

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Ensert

registrikood: 10120797

tänavatänu nimi, Pikk 62

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4556094, +372 50039200

faks: +372 4556094

e-posti aadress: ensert@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Laenukohustused	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus eelmistel aastatel saavutatud kaubandusturuosa kindlustamine, et jääda klientide osas samale tasemele, mis eelnevatel aastatel. Seoses majandustegevusega Saaremaal uute suurte kaubanduskettide poolt, on väiksemad kaubandusettevõtted sunnitud olnud oma tegevuse lõpetama, s.h. ka meie kliendid. Samas on aga rõõmustav, et tekib juurde uusi toitlustuskohti ja turismiga tegelevaid ettevõtteid turismitalusid ja puhkekülasid.

Ka Veiniklubi Arensburg on jätkuvalt õigustanud oma tegevust 2011.a. Ensert OÜ on seotud kvaliteetveinide varustamisega klubile, mis omakorda andis juurde suure osa kvaliteetveinide müügis ja kasumis.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Ensert müügitulu 1,27 milj. eurot. Müügitulust moodustas kauba müük 100 % Eesti Vabariiki.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus töö endiste kaubanduspartnerite kui ka tarnijate- hankijatega, firmadega, kes olid nõus läbi viima koolitusi ka väljaspool Tallinna (so. Kuressaares) – AS KoduPaber, Pernod Ricard Estonia OÜ, Svensky AS, Dunkri Kaubanduse AS, Bestwine OÜ, Finewine OÜ, Saku Õlletehas AS, A.Le Coq Tartu Õlletehas AS, Liviko AS, Altia Eesti AS, Balti Veski AS, Kaupmees & Ko AS, Pudi- Padi OÜ, Avallone AS, MV Esti AS, Haljas AS, Sinu Oma OÜ, Interaltus AS, Abestock AS, Budampex AS, Coca-Cola Eesti HBC AS,

Ettevõtte eesmärgiks on suurendada kaupmeeste huvi hea, korraliku ja kvaliteetse kauba järele (nii välis- kui ka kodumaise kauba osas), samuti allutada ettevõtjaid korralikule maksupoliitikale, st. kinni pidama lepingutes fikseeritud maksetähtaegadest.

Oleme oma tegevuspiirkonnas üheks oluliseks kaubandusfirmaks ja kohaliku kaubandusturu edendajaks, oleme kursis teiste konkurentide tööde ja tegemistega.

Toetame võimaluse korral spordi-, kultuuri- ning noorsooüritusi (Saaremaa Poistekoor, Saaremaa Miniteatripäevad, Vallikraavi Veeralli, Saaremaa Pereklubi, Puuetega Inimeste Koda, Saaremaa Pimedate Ühing, Saaremaa Paljulapselised pered).

Personal

OÜ Ensert keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 8 töötajat. Kokku maksti ettevõtte töötöötajatele töötasudeks 68275 eurot. Dividende 2011.aastal maksti 450 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ensert põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on pakutavate teenuste samal tasemel teenindamine ja pakkumine ning täitmine. Arengut praegu planeerida ei saa, kuna 2012.a. esimene poolaasta näitab stabiilset olekut kogu Eesti Vabariigis.

Planeeritud investering, soetada uus laoarvestusprogramm mis vastaks kaasaja nõuetele, on ikka senini täitmata vastavate finantsvõimaluste puudumise tõttu.

Samas täitsime ära ühe kaua plaanitud investeringu, kondensioneer-õhksoojuspump, mis suvisel perioodil on hädavajalik kaupadele (shokolaadid, assortiid, lühikese säilivusajaga mahlad), samuti vajalik personalile.

Kolmandaks oleme planeerinud teha internetipõhine koduleht, mille kaudu on võimalik klientidel kaupu tellida.

Ettevõtte põhieesmärk on säilitada oma praegune turuosa, kuna suured kaubandusettevõtted võivad välja suretada väikesed kauplused ja müügikohad.

Heameelt valmistab aga HoReCa sektori ettevõtete osakaalu kasv meie kaubandustegevuses, kes aktiivselt tegutsevad suvekuudel. Suured lootused pandi 2008. aastal uue Saaremaa süvasadamaga seoses välituristide suurele külastatavusele. Need lootused on aga jäänud täitmata, kuna Tallinna Sadam ei ole täitnud oma lubadusi kruisilaevade külastatavuse osas Saaremaale.

Kevadel käidi Miami turismimesil, seda messi peetakse maailma suurimaks kruisilaevade tutvustavaks messiks, Saaremaa Süvasadam sai sealt messilt palju häid pakkumisi nii 2012 aasta suveks kui ka järgmisteks aastateks, ehk hakkavad ka need asjad siis paremuse poole liikuma,

Vaatamata perioodil 2007 - 2009.a. ehitatud suurtele kaubanduskettidele on OÜ Ensert suutnud siiski säilitada oma koha turul ning pakkuda kvaliteetset teenindust ja varustamist klientidele.

Majanduskriisi mõju on endiselt Saaremaal tuntav, eriti talvekuudel, kuna inimeste sissetulekud kasvanud ei ole, seega ei saa võrrelda isegi Eesti keskmise sissetulekuga 750.- eurot kuus. Talve perioodil tuleb tasuda veel suured küttearved. Kuna 01.jaanuarist 2011 võeti Eestis

kasutusele maksevahendina euro, siis seoses sellega on väga raske ennustada maksevõimet kogu regioonis, ajad on muutlikud ja konkurents tihe. Juhtkond usub, et on võtnud tarvitusele kõik meetmed, et säilitada oma ettevõtte jätkusuutlikkus.

Täna sel päeval käivad läbirääkised, et OÜ Ensert alustab 01.04.2012 käitlemist suure osa Kuressaare linnakodanike pandipakendist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 729	2 747	
Nõuded ja ettemaksed	40 210	30 347	2
Varud	152 701	150 348	
Kokku käibevara	194 640	183 442	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 546	4 800	3
Kokku põhivara	2 546	4 800	
Kokku varad	197 186	188 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 666	11 972	4
Võlad ja ettemaksed	123 955	119 443	5
Kokku lühiajalised kohustused	136 621	131 415	
Kokku kohustused	136 621	131 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 345	47 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 181	2 070	
Kokku omakapital	60 565	56 827	
Kokku kohustused ja omakapital	197 186	188 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 265 445	1 223 642	
Muud äritulud	9 150	7 469	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 125 039	-1 060 725	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 861	-57 587	
Tööjõukulud	-91 554	-102 752	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 254	-3 561	3
Ärikasum (kahjum)	8 887	6 486	
Finantstulud ja -kulud	-4 586	-4 156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 301	2 330	
Tulumaks	-120	-262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 181	2 068	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 887	6 486	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 254	3 561	3
Kokku korrigeerimised	2 254	3 561	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 863	21 217	2
Varude muutus	-2 353	-517	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 512	-20 252	5
Makstud intressid	-4 586	-4 156	
Muud rahavood äritegevusest	7	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 142	6 339	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-564	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-564	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	694	-3 311	
Makstud dividendid	-450	-984	
Makstud ettevõtte tulumaks	-120	-262	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	124	-4 557	
Kokku rahavood	-1 018	1 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 747	1 529	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 018	1 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 729	2 747	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	48 711	55 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 070	2 070
Makstud dividendid			-984	-984
31.12.2010	6 391	639	49 797	56 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 181	4 181
Muutused muudest omanike sissemaksetest	9			9
Makstud dividendid			-450	-450
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2011	6 400	639	53 526	60 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ensert 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ensert kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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.

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

kasulikud eluead:

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 kasulikke eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 objektile 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	2
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte peab seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. Seotud osapooltega ei ole tehinguid toimunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	40 210	30 347
Kokku nõuded ostjate vastu	40 210	30 347

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	29 792	7 350	37 142	11 550	48 692
Akumuleeritud kulum	-27 731	-6 639	-34 370	-6 525	-40 895
Jääkmaksumus	2 061	711	2 772	5 025	7 797
Ostud ja parendused		564	564		564
Amortisatsioonikulu	-1 157	-712	-1 869	-1 692	-3 561
31.12.2010					
Soetusmaksumus	29 792	5 472	35 264	9 526	44 790
Akumuleeritud kulum	-28 888	-4 909	-33 797	-6 193	-39 990
Jääkmaksumus	904	563	1 467	3 333	4 800
Amortisatsioonikulu	-447	-375	-822	-1 432	-2 254
31.12.2011					
Soetusmaksumus	29 792	1 468	31 260	7 117	38 377
Akumuleeritud kulum	-29 335	-1 280	-30 615	-5 216	-35 831
Jääkmaksumus	457	188	645	1 901	2 546

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	144	144		
SEB arvelduskrediit	12 522	12 522		
Lühiajalised laenud kokku	12 666	12 666		
Laenukohustused kokku	12 666	12 666		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	0			
SEB arvelduskrediit	11 972	11 972		
Lühiajalised laenud kokku	11 972	11 972		
Laenukohustused kokku	11 972	11 972		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	109 488	106 276	
Võlad töövõtjatele	5 193	6 856	7
Maksuvõlad	5 905	3 875	6
Maksude viitvõlad	3 369	2 436	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 955	119 443	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 515	516
Üksikisiku tulumaks	1 007	1 027
Sotsiaalmaks	2 084	2 096
Kohustuslik kogumispension	74	33
Töötuskindlustusmaksed	225	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 905	3 875

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	5 009	3 759
Puhkusekohustus	184	3 097
Kokku võlad töövõtjatele	5 193	6 856

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	68 275	76 607
Sotsiaalmaksud	23 279	26 145
Kokku tööjõukulud	91 554	102 752
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega maksustatavaid tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Ensart (registrikood: 10120797) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HANSEN	Juhatuse liige	24.05.2012
MÄRT KÄESEL	Juhatuse liige	05.06.2012
PEEP KRUUSER	Juhatuse liige	05.06.2012
ENDO KÄESEL	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 181
Kokku	53 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 526
Kokku	53 526

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 181
Kokku	53 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 526
Kokku	53 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1265445	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hansen	36306160025		1600 EUR
Endo Käesel	36611190219		320 EUR
Märt Käesel	36602250024		2880 EUR
Peep Kruuser	36212280015		1600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4556094
Faks	+372 4556094
Mobiiltelefon	+372 50039200
E-posti aadress	ensert@tt.ee