

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: aktsiaselts Ebeta

registrikood: 10024786

tänava ja Kadaka tee 76G
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: 650 6260

faks: 650 6266

e-posti aadress: info@puhastajakaubamaja.ee

veebilehe aadress: www.puhastajakaubamaja.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Ebeta on asutatud 1990. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on puhastusvahendite hulgimüük. Eelmist majandusaastat iseloomustas kasvu pidurdamine ja müügimahtu stabiliseerumine. Ettevõtte tegevust mõjutas globaalne majanduskriis. Seetõttu vähenes hügieenitarvete tarbimine strateegiliste klientide poolt. Ettevõtte suutis tegutseda kuluefektiivselt ja selle tagajärjel jäi ettevõtte puhaskasumiks 1,9 miljonit krooni.

2009 aasta peamised sündmused:

- Kauba sortimenti laiendamine uute tootemarkide turustamisel
- Investeeringud, mis olid suunatud turundus- ja müügitegevuse efektiivsuse tõstmiseks
- Kulude kokkuhoiuga seotud tegevused

Bilanss

AS-i Ebeta bilansimaht moodustas 2009. aasta detsembri lõpu seisuga 43,4 miljonit krooni 2008.a. lõpus 43,3 miljoni krooni. AS Ebeta maksis 2008. aastal majandusaasta eest dividende kogumahuks 3,3 miljonit krooni. Kohustuste kogusumma on tõusnud võrreldes 31.12.2008 seisuga 1,4 miljonit krooni võrra. Oluliselt on suurenenud võlad tarnijatele – 4,5 miljonit krooni 2008. a. tarnijate kohustusega võrreldes. 2008 aastal kohustused tasuti enne tähtaja saabumist. Pikaajaline laenukohustus on ümberklassifitseeritud lühiajaliseks kohustuseks, kuna laenu tasumise tähtaeg saabub 2010. a. juulikuus.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas AS Ebeta müügitulu 65,4 mln krooni võrreldes 90,8 mln krooniga 2008 aastal. 2009. majandusaasta müügitulust moodustas 99,69 % hügieenitarvete müük ja 0,31 % teenuste müük. Seejuures langes hügieenitarvete müük aastaga 28 % ja seda on peamiselt mõjutanud hügieenitarvete tarbimise langus strateegiliste klientide poolt. AS Ebeta müügitulust moodustas 99,1 % müük Eestisse. AS Ebeta ärikasumiks kujunes 2,7 mln krooni, mis on 74,3 % väiksem kui eelmisel aastal. AS Ebeta puhaskasum moodustas 2009. aasta lõpul 1,9 miljonit krooni võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 9,1 miljoni krooniga. Kasumi 79,0 %-se languse põhjus on müügitulude langus. Ärikulud olid 63,4 mln krooni, langus vastavalt 21 %, languse põhjus on kauba ja tööjõukulude vähenemine.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	65 405	90 779
Tulu kasv	-27,9%	7,7%
Ärikasumi määr %	4,3%	11,8%
Puhaskasum (tuh.kr.)	1 919	9 138
Puhaskasumi kasv	-79%	17,9%
Puhasrentaabilus	2,9%	10,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	2,8
ROA	4,3%	21,1%
ROE	5,4%	25,2%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad olulises osas eurodes ja eesti kroonides, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Juhtkonna hinnangul on järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade langust, mis avaldab mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 535 247 tuhat krooni. Investeeringud olid finantseeritud täies ulatuses ettevõttesisestest allikatest. Suurim investeering, kogusummas 345 641 krooni, oli seotud kaasaegse laokompleksi laiendamise projektiga. Turundus- ja müügitegevust toetavad seadmeid ning veebilehe ja tootekataloogi projekti realiseerimiseks tehtud investeering moodustas 189 606 krooni. Kõik investeeringud oli suunatud turundus- ja müügitegevuse efektiivsuse tõstmiseks.

Personal

Tulenevalt asjaolust, et AS-s Ebeta on jätkuvalt suur roll inimtööl, on üheks suuremaks kulugrupid tööjõukulu, mis moodustab 15 % ärikuludest (aasta varem oli vastav näitaja 13,7 %). Tööjõukulude maht on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes vähenenud 14,0 % absoluutsummas 1,6

miljoni kroonini võrra. Aasta keskmine töötajate arv on jäänud 21 töötaja juurde vähenedes aastaga 4 töötaja võrra. AS Ebeta personali koolitamisel ja arendamisel on määravaks ametikoha nõuetest tulenev koolitus. Võimalusel arvestatakse ka töötajate soovet. Koolituse planeerimisel ja korraldamisel võetakse arvesse struktuurimuudatusi ning tagasisidet koolitustelt. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0,9 mln krooni, mis eelmise aasta sama perioodiga võrreldes vähenes 36 % ulatuses. Nõukogu liikmete töötasu moodustas 0,3 mln krooni. Juhatajaga lepingu lõpetamise korral makstakse juhatajale või tema pärijale hüvitust juhataja 12 kuutasu suuruses.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Ebeta põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kauba sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Järgmisel majandusaastal ei ole ootuste kohaselt planeeritud suuremahulist müügi mahu kasvu võrrelduna 2009. aastaga. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt müügi protsessi efektiivsuse tõstmine läbi töötajate koolitamise.

Juhataja

Andrus Nirk

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Ebeta tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Ebeta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Ebeta on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhataja

Andrus Nirk

.....

14.04.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 771 084	3 927 692	2
Nõuded ja ettemaksed	3 806 919	4 833 217	3,4,5
Varud	6 730 116	6 307 558	7
Kokku käibevara	16 308 119	15 068 467	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	36 431	37 437	6
Kinnisvarainvesteeringud	5 988 125	6 145 625	8
Materiaalne põhivara	20 983 181	21 943 356	9
Immateriaalne põhivara	96 860	143 033	10
Kokku põhivara	27 104 597	28 269 451	
Kokku varad	43 412 716	43 337 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 622 678	2 628 040	12
Võlad ja ettemaksed	6 919 679	2 751 301	13,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	8 542 357	5 379 341	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 707 453	12
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 707 453	
Kokku kohustused	8 542 357	7 086 794	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 375 000	1 375 000	16
Kohustuslik reservkapital	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 376 124	25 538 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919 235	9 137 663	
Kokku omakapital	34 870 359	36 251 124	
Kokku kohustused ja omakapital	43 412 716	43 337 918	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	65 405 118	90 778 644	17
Muud äritulud	703 386	398 521	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 445 263	-63 156 810	19
Mitmesugused tegevuskulud	-4 583 969	-4 462 966	19
Tööjõukulud	-9 475 006	-11 026 033	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 680 041	-1 661 876	8,9,10
Muud ärikulud	-186 468	-196 894	22
Ärikasum (-kahjum)	2 737 757	10 672 586	
Finantstulud ja -kulud	58 693	-72 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 796 450	10 599 688	
Tulumaks	-877 215	-1 462 025	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919 235	9 137 663	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 737 757	10 672 586	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 680 041	1 661 876	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 105	-164 004	9,18,22
Kokku korrigeerimised	1 682 146	1 497 872	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 026 298	606 839	
Varude muutus	-422 558	185 808	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 058 641	-5 803 798	
Laekunud intressid	178 054	335 921	
Makstud ettevõtte tulumaks	-877 215	-1 462 025	
Muud rahavood äritegevusest	-9 141	-12 997	
Kokku rahavood äritegevusest	8 373 982	6 020 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-425 510	-977 782	9,10,14
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 949	183 836	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-408 561	-793 946	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 712 815	-2 628 040	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-5 500 000	
Makstud intressid	-109 214	-329 882	
Makstud dividendid	-3 300 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 122 029	-8 457 922	
Kokku rahavood	1 843 392	-3 231 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 927 692	7 159 354	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 843 392	-3 231 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 771 084	3 927 692	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 375 000	200 000	31 038 461	32 613 461
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	9 137 663	9 137 663
Makstud dividendid	0	0	-5 500 000	-5 500 000
31.12.2008	1 375 000	200 000	34 676 124	36 251 124
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 919 235	1 919 235
Makstud dividendid	0	0	-3 300 000	-3 300 000
31.12.2009	1 375 000	200 000	33 295 359	34 870 359

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ebeta 2009. 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.

AS Ebeta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud on varad mida hoitakse müügiks ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

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.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinaid ja seadmed	4
Sõidukid	4
Muu inventar	4
Litsentsid	5

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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 mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Rendiarvestus

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või

kaotab omandiõiguse müüdnud finantsvara üle.

Maksustamine

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena saamadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 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.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Äri kasumi määr (%) = äri kasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 840	14 988
Arvelduskontod	5 760 244	3 912 704
Kokku raha	5 771 084	3 927 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 491 263	4 586 468	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112 403	8 133	5
Muud nõuded	203 253	238 616	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 806 919	4 833 217	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 498 570	4 586 468	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 307	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 491 263	4 586 468	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	31 745	2 504	20
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-24 438	-2 504	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	7 307	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 369	0	22 713
Käibemaks	0	340 391	0	138 986
Üksikisiku tulumaks	103 444	0	7 979	0
Sotsiaalmaks	8 959	0	0	148 429
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	17 422
Töötuskindlustusmaksed	0	15 111	0	6 955
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	154	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112 403	370 871	8 133	334 505

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	36 431	37 437
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	36 431	37 437

Bilansipäeval kuulus AS Ebetale 2 Rocca al Mare Suurhalli C-tüüpi aktsiat, mille nominaal on 10 krooni.

2006. aasta bilansipäeval kuulus AS Ebetale 1 573 Tallink Grupi aktsiat, soetusmaksumusega 82,50 krooni aktsia. 2007. aasta veebruaris Tallink Gruppi üldkoosoleku otsusel suurendati aktsiakapitali fondi emissiooni teel, mille käigus sai AS Ebeta lisaks 3 uut aktsiat nimiväärtusega 10 krooni iga olemasoleva aktsia kohta. 2009. aasta bilansipäeval kuulus AS Ebetale 6 292 Tallink Grupi aktsiat. 31.12.2009 moodustas nende aktsiate koguväärtus 36 431 krooni.

Aktsiate väärtuse muutusest tulenev kahjum summas 1 007 krooni kajastatud finantskuluna aruandeaasta kasumiaruandes.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	6 479 912	5 993 429
Kaup teel	250 204	314 129
Kokku varud	6 730 116	6 307 558

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud summas 623 186 krooni.

Eelmisel aruandeaastal teostatud varude alahindlus osaliselt tühistati, kuna allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus tõusis 44 744 krooni võrra.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	6 500 000	6 500 000
Akumuleeritud kulum	-196 875	-196 875
Jääkmaksumus	6 303 125	6 303 125
Amortisatsioonikulu	-157 500	-157 500
31.12.2008		
Soetusmaksumus	6 500 000	6 500 000
Akumuleeritud kulum	-354 375	-354 375
Jääkmaksumus	6 145 625	6 145 625
Amortisatsioonikulu	-157 500	-157 500
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 500 000	6 500 000
Akumuleeritud kulum	-511 875	-511 875
Jääkmaksumus	5 988 125	5 988 125

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	184 210	146 453
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	242 757	74 230

AS Ebeta juhtkond klassifitseerib soetatud kinnistu kinnisvarainvesteeringuks ja hoiab kinnistu renditulu teenimise ja turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Hooned on antud pikaajalisele rendile.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	4 700 000	18 351 009	1 942 152	847 714		25 840 875
Akumuleeritud kulum	0	-2 061 748	-1 203 437	-172 105		-3 437 290
Jääkmaksumus	4 700 000	16 289 261	738 715	675 609		22 403 585
Ostud ja parendused			663 050	314 732		977 782
Amortisatsioonikulu		-917 580	-368 350	-132 250		-1 418 180
Müügid			-19 831			-19 831
31.12.2008						
Soetusmaksumus	4 700 000	18 351 009	2 149 340	1 162 446		26 362 795
Akumuleeritud kulum		-2 979 328	-1 135 756	-304 355		-4 419 439
Jääkmaksumus	4 700 000	15 371 681	1 013 584	858 091		21 943 356
Ostud ja parendused				149 583	345 641	495 224
Amortisatsioonikulu		-917 580	-363 834	-154 931		-1 436 345
Müügid			-19 054			-19 054
31.12.2009						
Soetusmaksumus	4 700 000	18 351 009	1 886 713	1 312 029	345 641	26 595 392
Akumuleeritud kulum		-3 896 908	-1 256 017	-459 286		-5 612 211
Jääkmaksumus	4 700 000	14 454 101	630 696	852 743	345 641	20 983 181

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	16 949	183 836
Kokku	16 949	183 836

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	430 943	0	430 943
Akumuleeritud kulum	-201 714	0	-201 714
Jääkmaksumus	229 229	0	229 229
Amortisatsioonikulu	-86 196	0	-86 196
31.12.2008			
Soetusmaksumus	430 943		430 943
Akumuleeritud kulum	-287 910		-287 910
Jääkmaksumus	143 033		143 033
Ostud ja parendused	0	40 023	40 023
Amortisatsioonikulu	-86 196	0	-86 196
31.12.2009			
Soetusmaksumus	430 943	40 023	470 966
Akumuleeritud kulum	-374 106	0	-374 106
Jääkmaksumus	56 837	40 023	96 860

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	635 710	449 543
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	383 000	0
1-5 aasta jooksul	775 000	0

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid, Vt.Lisa 20.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	1 622 678	1 622 678		
Lühiajalised laenud kokku	1 622 678	1 622 678		
Laenukohustused kokku	1 622 678	1 622 678		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	2 628 040	2 628 040		
Lühiajalised laenud kokku	2 628 040	2 628 040		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	1 707 453	0	1 707 453	
Pikaajalised laenud kokku	1 707 453	0	1 707 453	
Laenukohustused kokku	4 335 493	2 628 040	1 707 453	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	14 454 101	14 454 101
31.12.2008	15 371 681	15 371 681

Kinnistu soetamiseks võetud pikaajalise investeeringislaenu tagatised on hüpoteek ettevõtte Tallinnas Kadaka tee 76G asuvalle kinnistule.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 494 409	939 168	14
Võlad töövõtjatele	719 954	1 037 414	15
Maksuvõlad	370 871	334 505	5
Muud võlad	329 484	401 088	
Saadud ettemaksed	4 961	39 126	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 919 679	2 751 301	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad kauba eest	5 001 345	460 421
Võlad teenuste eest	383 327	478 747
Võlad põhivara eest	109 737	0
Kokku võlad tarnijatele	5 494 409	939 168

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgad töövõtjatele	353 132	476 089
Puhkusereserv	366 822	561 325
Kokku võlad töövõtjatele	719 954	1 037 414

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	1 375 000	1 375 000
Aktsiate arv (tk)	110	110
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	12 500	12 500

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	411 586	768 855
Läti	47 246	22 498
Eesti	64 944 411	89 985 940
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	65 403 243	90 777 293
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 875	1 351
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 875	1 351
Kokku müügitulu	65 405 118	90 778 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puhastusvahendite hulgimüük (46442)	65 220 908	90 632 191
Enda kinnisvara ürireandmine ja käitus(68201)	184 210	146 453
Kokku müügitulu	65 405 118	90 778 644

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 712	164 003
Boonus kauba tarnijatelt	556 594	171 781
Muud	134 080	62 737
Kokku muud äritulud	703 386	398 521

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	45 698 188	60 669 319
Transpordikulud	1 747 075	2 487 491
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 445 263	63 156 810

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Energia	247 920	236 997
Elektrienergia	115 139	127 256
Soojusenergia	132 781	109 741
Mitmesugused bürookulud	319 663	335 489
Lähetuskulud	178 577	257 167
Riiklikud ja kohalikud maksud	60 264	23 656
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	31 745	2 504
Vesi	21 134	16 559
Reklaamikulud	136 057	143 019
Pangateenused	9 868	11 953
Transpordivahendiga seotud kulud	693 967	775 919
Kinnisvara hooldus ja eksploatatsiooni kulud	368 151	308 401
Auto kasutusrendimaksud	635 710	449 543
Riistvara ja tarkvara rent, haldus, konsultatsioonid	311 282	470 014
Kingitused ja vastuvõtukulud	77 257	164 046
Sideteenused	116 844	113 624
Personali koolitus, seminarid	9 887	61 188
Sõidukite ja kinnisvarakindlustus	138 101	113 915
Juriidiline ja audiitori teenus	237 392	191 544
Liikmemaks, riigilõiv	6 935	56 426
Muud tegevusega seotud kulud	691 865	330 221
Muud	291 350	400 781
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 583 969	4 462 966

Lisa 21 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	6 736 248	7 958 270
Sotsiaalmaksud	2 222 958	2 626 229
Muud	515 800	441 534
Kokku tööjõukulud	9 475 006	11 026 033
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	25

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	14 817	0
Annetused	107 254	114 809
Muud	64 397	82 085
Kokku muud ärikulud	186 468	196 894

Lisa 23 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 33 295 359 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 992 025 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 26 303 333 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	1 200 000	1 700 000

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS NIRK	Juhatuse liige	14.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ebeta aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 22 esitatud AS Ebeta raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist. Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Ebeta finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 14. aprill 2010
KPMG Baltics AS
Tegevusluba nr. 17
Narva mnt 5, Tallinn

/allkirjastatud digitaalselt/
Andres Root
Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	14.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 376 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919 235
Kokku	33 295 359
Jaotamine	
Dividendideks	1 100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 195 359
Kokku	33 295 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	65220908	99.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	184210	0.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@puhastajakaubamaja.ee
Faks	+372 6506266
Telefon	+372 6506260