

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts BETONEKS

registrikood: 10226716

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

Silikaltsiidi tn.5

linn:

Tallinn

maakond:

Harju maakond

postisihtnumber:

11216

telefon:

**+372 6814100, +372 5041776, +372
6814108**

faks:

+372 6814135

e-posti aadress:

**betoneks@betoneks.ee,
mati@msigrupp.ee**

veebilehe aadress:

www.betoneks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud 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	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud nõuded	16
Lisa 9 Varud	16
Lisa 10 Müügioteel põhivara	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 17 Muud võlad	21
Lisa 18 Eraldised	22
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 20 Aktsiakapital	23
Lisa 21 Müügitulu	24
Lisa 22 Muud äritulud	24
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 25 Tööjõukulud	26
Lisa 26 Muud ärikulud	26
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 28 Tulumaks	27
Lisa 29 Seotud osapooled	27
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 33 Konsolideerimata koondkasumiaruanne	30
Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

Tegevusaruanne

Käive

AS Betoneks peamiseks tegevusalaks on raudbetoelementide toodangu, tänavakivide ja seinaplokkide turustamine Eestis ja välisriikides. Meie klientideks on ehitusfirmad. Ettevõtte tootmisüksus asub Tallinnas.

Tütarettevõtte asub Venemaal Sankt - Peterburi linnas ja realiseerib toodangut Vene turul.

AS Betoneks konsolideeritud müügitulu 2011. aastal oli 11 890 919 eurot, mis on 149% võrreldes eelmise aastaga (2010 : 7 984 320 eurot).

Seoses majandusliku situatsiooni määramatusega ehitussektoris prognoosime 2012 aasta tulemust 2011 aasta tasemel.

Eksport ja Venemaal toodetu oli 7 798 274 eurot, s.o 66 % müügitulust (2010: 5 698 547 eurot ehk 71 %). 2011.aastal oli konsolideeritud ärikasum summas 188 831 eurot (2010 : kahjum 270 531 eurot), konsolideeritud koondkasum oli 2011. aastal 121 524 eurot (2010 : kahjum 277 960 eurot) .

Investeeringuid

2011. aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 398 208 eurot (2010 : 149 475 eurot).

2012 aastal suuremaid investeeringuid ei planeerita.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2011. aastal keskmiselt 199 põhikohaga töötajat, s.h. Eestis 89 inimest (2010. aastal vastavalt 170 ja 62 inimest).

Töötasu arvestati 2010. aastal summas 2 323 023 eurot, s.h. Eestis 1 080 721 eurot (2010. aastal vastavalt 1 655 913 eurot ja 505 767 eurot).

Juhatuse ja nõukogu tasud olid 2011. aastal 10 354 eurot, s.h. Eestis 10 354 eurot (2010 : 10 354 eurot) .

Emaettevõtte ja teised AS MSI Grupi poolt konsolideeritud ettevõtted

Emaettevõtte: AS MSI Grupp (Eesti)

Teised AS MSI Grupi poolt konsolideeritud ettevõtted:

- AS Cueks (Eesti)
- OÜ Rental Invest (Eesti)
- OOO Biznes-Treid (Venemaa)
- OOO Gradeks (Venemaa)
- OY Nordeo (Soome)
- OÜ Cueks Racing OÜ (Eesti)
- OÜ M&R Kinnisvara (Eesti)

2011. aastal teostati tehingud järgnevate grupi ettevõtetega:

AS MSI Grupp, OOO Biznes-Treid, OOO Gradeks, OY Nordeo.

Tütarettevõtted: OOO Betoneks Sankt-Peterburg (Venemaa).

Investeeringud tütarettevõttesse seisuga 31.12.2011 koosnevad:

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (Venemaa) osakapital soetusmaksumuses 678 949 eurot.

OOO Betoneks-Sankt-Peterburg 2011. aasta kahjum oli 54 609 eurot (2 233 tuh.rub.).

2011.aastal registreeriti Venemaal OOO Betoneks-Stroi Spb, mis on OOO Betoneks Sankt-Peterburgi tütarettevõtte, investeering oli 122 eurot (5 100 rub), 2011. aastal tegevust ei toimunud.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010			
Müügitulu, eurodes	11 890 919	7 984 320			
Käibe kasv (-kahanemine)	48,9%	-2,3%			
Ärikasum (-kahjum), eurodes	188 831	-270 531			
Aruandeaasta kasum (-kahjum), eurodes	118 589	-307 456			
Kokku aruandeaasta koondkasum (kahjum), eurodes	121 524	-277 960			
ärikasumi määr % (Ärirentaablus)	1,6%	-3,4%			
Aruandeaasta kasumi määr % (Puhasrentaablus)	1,0%	-3,9%			
Kasumi kasv	138,6%	71,7%			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,2			
ROA (Vara rentaablus)	1,7%	-5,3%			
ROE (Omakapitali tootlus)	3,2%	-8,5%			

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- o Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- o Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- o Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100
- o Kasumi kasv (%) = (aruandeaasta kasum 2011 – aruandeaasta kasum 2010)/ aruandeaasta kasum 2010 * 100
- o Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- o ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- o ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	508 766	381 658	2
Nõuded ja ettemaksed	1 621 858	938 774	3
Varud	1 233 738	1 078 288	9
Müügiootel põhivara	27 034	0	10
Kokku käibevara	3 391 396	2 398 720	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 970	245	3
Materiaalne põhivara	3 386 087	3 409 410	11
Kokku põhivara	3 393 057	3 409 655	
Kokku varad	6 784 453	5 808 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	498 353	717 385	14
Võlad ja ettemaksed	2 244 663	1 274 351	15
Eraldised	12 099	11 865	18
Kokku lühiajalised kohustused	2 755 115	2 003 601	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	146 087	35 729	14
Eraldised	124 172	131 607	18
Kokku pikaajalised kohustused	270 259	167 336	
Kokku kohustused	3 025 374	2 170 937	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	201 630	198 254	20
Kohustuslik reservkapital	22 075	22 075	
Realiseerimata kursivahed	-105 056	-107 991	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 521 724	3 832 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 589	-307 456	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 758 962	3 637 438	
Vähemusosalus	117	0	
Kokku omakapital	3 759 079	3 637 438	
Kokku kohustused ja omakapital	6 784 453	5 808 375	

Konsolideeritud kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 890 919	7 984 320	21
Muud äritulud	26 992	50 355	22
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	94 562	-18 328	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 884 916	-4 972 305	23
Mitmesugused tegevuskulud	-585 764	-801 959	24
Tööjõukulud	-2 966 619	-2 038 467	25
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-358 742	-337 238	11
Muud ärikulud	-27 601	-136 909	26
Ärikasum (kahjum)	188 831	-270 531	
Finantstulud ja -kulud	-71 262	42 393	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 569	-228 138	
Tulumaks	1 020	-79 318	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 589	-307 456	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	118 589	-307 456	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	188 831	-270 531	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	358 742	337 238	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	384	-21 336	
Muud korrigeerimised	532	-3 907	
Kokku korrigeerimised	359 658	311 995	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-689 809	425 938	
Varude muutus	-155 450	-133 451	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	963 111	-239 657	
Makstud intressid	-35 948	-12 478	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-123 312	
Kokku rahavood äritegevusest	630 393	-41 496	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-398 208	-149 475	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	250	126 373	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-122	0	
Laekunud intressid	534	458	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-397 546	-22 644	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	819 000	450 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-910 108	-218 476	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 566	-66 989	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 674	164 535	
Kokku rahavood	124 173	100 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	381 658	251 767	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	124 173	100 395	
Valuutakursside muutuste mõju	2 935	29 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	508 766	381 658	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 589	-307 456
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	2 935	29 496
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	2 935	29 496
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	121 524	-277 960

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemussosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	198 254	22 075	-137 487	3 832 556	0	3 915 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 496	-307 456	0	-277 960
31.12.2010	198 254	22 075	-107 991	3 525 100	0	3 637 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 935	118 589	0	121 524
Emiteeritud aktiakapital	3 376	0	0	-3 376	117	117
31.12.2011	201 630	22 075	-105 056	3 640 313	117	3 759 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Betoneks (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtte 2011. aasta konsolideeritud 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011. aastal muudeti müügi eesmärgil ostetud teenuste kajastamise klassifitseerimist.

Seetõttu on korrigeeritud 2010. aasta kasumiaruande andmeid :

kaubad, toore, materjal ja teenused(eurodes):

-oli: -3 453 731;

-korrigeerimine: -1 518 574;

-tulemus: -4 972 305;

mitmesugused tegevuskulud (eurodes):

-oli: - 2 316 561;

-korrigeerimine: 1 514 602;

-tulemus: - 801 959;

muud ärikulud (eurodes):

-oli: -140 881;

-korrigeerimine: 3 972;

-tulemus: -136 909.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Betoneks (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OOO Betoneks-Sankt-Peterburg finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Europa Panga valuuta kursside alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses, millest on vajadusel lahutatud võimalikud allahindlused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Europa Panga valuutakursside

alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusena (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete vähendamisenähtude kuludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 8 – 67 aastat;
- masinad ja seadmed 4 – 20 aastat;
- veovahendid 10 aastat;
- tööriistad ja inventar 3 – 5 aastat;

-IT seadmed 3 aastat;
-maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud eraldised: Tervisekahju hüvitis

Tervisekahju hüvitise maksmise kohustuse katteks moodustatud eraldise arvutamisel on lähtutud hüvitise saajate oodatavast elueast statistikaameti andmete alusel, tarbijahinnaindeksi muutuse prognoosidest ja ettevõtte sisemisest intressimäärast. Eraldis moodustatakse hüvitise maksmise kohustuse tekkimise perioodil ja jagatakse maksmise perioodidest lähtuvalt lühi- ja pikaajaliseks.

Seotud osapooled

AS Betoneks aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	213	168
Arvelduskontod	508 553	381 490
Kokku raha	508 766	381 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 312 991	639 932	4
Ostjatelt laekumata arved	1 313 597	640 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-606	-129	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90 967	125 301	5
Muud nõuded	76 503	29 891	8
Viitlaekumised	76 503	29 891	
Ettemaksed	148 367	143 895	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 628 828	939 019	

Nõuded ja ettemaksed:

31.12.2011: 1 628 828 eurot, s.h. lühiajalised 1621 858, pikaajalised 6 970(lisa 5);

31.12.2010: 939 019 eurot, s.h. lühiajalised 938 774, pikaajalised 245(lisa 5).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 313 597	640 061	3
ostjatelt laekumata arved	1 294 531	585 188	
konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	19 066	54 873	29
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-606	-129	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 312 991	639 932	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-129	-179 479	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	129	2 641	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-606	176 709	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-606	-129	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	48 477	0	49 592	0
Käibemaks	5 090	85 177	36 666	2 796
Üksikisiku tulumaks		72 922	0	38 138
Erisoodustuse tulumaks		269	0	136
Sotsiaalmaks	27 510	89 931	35 499	50 355
Kohustuslik kogumispension		24 971	0	14 221
Töötuskindlustusmaksed		9 241	0	4 718
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 920	33 958	3 299	27 279
Ettemaksukonto jääk	6 970		245	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90 967	316 469	125 301	137 643

Kõik maksud moodustatud koos tütaretevõttega, asukohaga Venemaal.

Ettemaksukonto jääk - see on tütaretevõtte edasilükkunud ettevõtte tulumaks Venemaal.

31.12.2011. seisuga:

-ettemaks summas 90 967 eurot, s.h.lühiajalised 83 997, pikaajalised 6 970;
-maksuvõlg summas 316 469 eurot, s.h.lühiajalised 316 469.

31.12.2010. seisuga:

-ettemaks summas 125 301 eurot, s.h.lühiajalised 125 056, pikaajalised 245;
-maksuvõlg summas 137 643 eurot, s.h.lühiajalised 137 643.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	679 071	678 949
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	679 071	678 949

Tütarettevõtte: OOO Betoneks Sankt-Peterburg asub Venemaal.

2011. aastal registreeriti Venemaal OOO Betoneks-Stroi Spb, mis on OOO Betoneks Sankt-Peterburgi tütarettevõtte. Investeering uue ettevõtte loomiseks oli 122 eurot (5 100 rub.), mis moodustab 51% osakapitalist.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	OOO Betoneks- Sankt-Peterburg	Venemaa	Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	100	100
	OOO Betoneks-Stroi Spb	Venemaa	Ehitusmaterjalide hulgimüük	0	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OOO Betoneks-Sankt-Peterburg	678 949	0	678 949
OOO Betoneks-Stroi Spb	0	122	122
Kokku	678 949	122	679 071

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OOO Betoneks-Stroi Spb	51	22.09.2011	122

AS-i Betoneks osa omakapitalis:

-OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (eurot): 2011: 586 598; 2010: 640 039.

-OOO Betoneks-Stroi Spb: 2011 (eurot): 2011: 122.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul, läbi viidud kaetava väärtuse testide alusel, ei ole investeeringute allahindlus tütarfirmale vajalik.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	76 503	76 503			
Kokku muud nõuded	76 503	76 503			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	29 891	29 891			
Kokku muud nõuded	29 891	29 891			

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	575 303	491 520
Valmistoodang	607 762	513 200
Müügiks ostetud kaubad	3 409	2 237
Ettemaksed varude eest	47 264	71 331
Kokku varud	1 233 738	1 078 288

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kuludesse kantud järgmiselt:

- Tooraine ja materjal 2 055 (2010: 9 302);
- Valmistoodang 7 522(2010: 1 456);
- Müügiks ostetud kaubad 574(2010: 1 822);
- Kokku 10 151(2010:12 580).

Lisa 10 Müügioteel põhivara

(eurodes)

		Lisa nr
31.12.2009	2 020	
Müügid	-2 020	
31.12.2010	0	

		Lisa nr
31.12.2010	0	
Ümberklassifitseerimised	27 034	11
31.12.2011	27 034	

Kaks betooni pumpa summas 27 034 eurot müüdnud jaanuaris ja veebruaris 2012.aastal.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	91 996	1 852 428	1 010 454	51 335	3 913 406	4 975 195	387 829	206 608	206 608	7 514 056
Akumuleeritud kulum	0	-652 286	-667 879	-43 328	-2 347 537	-3 058 744	-149 312	0	0	-3 860 342
Jääkmaksumus	91 996	1 200 142	342 575	8 007	1 565 869	1 916 451	238 517	206 608	206 608	3 653 714
Ostud ja parendused	0	0	0	1 214	139 655	140 869	8 606	0	0	149 475
Amortisatsioonikulu	0	-32 045	-64 491	-8 336	-189 376	-262 203	-42 990	0	0	-337 238
Müügid	0	0	-36 414	0	-68 623	-105 037	0	0	0	-105 037
Ümberklassifitseerimised	0	0	-7 653	0	0	-7 653	0	0	0	-7 653
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-7 653	0	0	-7 653	0	0	0	-7 653
Muud muutused	0	2 214	4 038	259	39 069	43 366	10 569	0	0	56 149
31.12.2010										
Soetusmaksumus	91 996	1 854 981	611 690	49 935	4 030 801	4 692 426	409 244	206 608	206 608	7 255 255
Akumuleeritud kulum	0	-684 670	-373 635	-48 791	-2 544 207	-2 966 633	-194 542	0	0	-3 845 845
Jääkmaksumus	91 996	1 170 311	238 055	1 144	1 486 594	1 725 793	214 702	206 608	206 608	3 409 410
Ostud ja parendused	0	3 006	156 774	696	237 092	394 562	640	0	0	398 208
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 006						0	0	3 006
Muud ostud ja parendused			156 774	696	237 092	394 562	640	0	0	395 202
Amortisatsioonikulu	0	-32 194	-65 693	-844	-206 460	-272 997	-33 119	0	0	-338 310
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-20 432	0	0	-20 432	0	0	0	-20 432
Müügid	0	0	-634	0	0	-634	0	0	0	-634
Ümberklassifitseerimised	0	0	-27 034	0	51 846	24 812	-48 869	-16 913	-16 913	-40 970
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	16 913	16 913	0	-16 913	-16 913	0
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	0	0	-27 034	0	0	-27 034	0	0	0	-27 034
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	-4 857	-4 857	-9 079	0	0	-13 936
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	39 790	39 790	-39 790	0	0	0
Muud muutused	0	-645	-4 081	-9	-15 119	-19 209	-1 331	0	0	-21 185
31.12.2011										
Soetusmaksumus	91 996	1 857 037	606 982	48 526	4 313 520	4 969 028	325 886	189 695	189 695	7 433 642
Akumuleeritud kulum	0	-716 559	-330 027	-47 539	-2 759 567	-3 137 133	-193 863	0	0	-4 047 555
Jääkmaksumus	91 996	1 140 478	276 955	987	1 553 953	1 831 895	132 023	189 695	189 695	3 386 087

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	250	126 373
Transpordivahendid	250	57 041
Muud masinad ja seadmed	0	69 332
Kokku	250	126 373

2011. aastal müüdi põhivara müügihinna 250 eurot (2010: 126 373 eurot).

2011. aastal investeringud koostati 398 208 eurot, s.h. 207 873 eurot üle andmiseks kasutusrendiga konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele Venemaal.

2011. aastal ümberklassifitseerimised oli:

- põhivara müügiks: kaks betooni pumpa summas 27 034 eurot, pumbad olid enne ümberklassifitseerimist alla hinnatud 20 432 euro võrra;
- kaubad müügiks: tütarettevõtte OOO Betoneks-Sankt-Peterburg varad summas 7 939 eurot, s.h. 7 939 eurot müüdud 2011. aastal kontserni kuuluvale ettevõttele;
- tagavaraosadeks 5 997 eurot, 2011. aastal mahakantud kuludusse;
- muud: summas 39 790 eurot põhivara korrektuur tütarettevõtte gruppide vahel.

Muud muutused: realiseerimata kursivahed seoses tütarettevõttega, asukohaga Venemaal.

2012. aastal ei planeerita tööde jätkamist lõpetamata projektide kallal, mis 2008. aastal seoses majanduskriisiga peatati ja 2009. aastal 55% allahinnati.

Ettevõtte juhtkond on viinud läbi kaetava väärtuse testid lähtuvalt tuleviku rahavoogude nüüdisväärtusest. Juhtkonna hinnagul ei ole testide põhjal põhivara allahindlus vajalik.

Täielikult amortiseerinud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011. oli 2 053 166 eurot (2010: 1 903 866).

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	36 877	16 790	20 087	0	6 kuu Euribor+2,65-2,75%	EUR	2012-2014	
Kapitalirendikohustused kokku	36 877	16 790	20 087	0				14

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	54 443	41 277	13 166	0	6 kuu Euribor+1,2-2,4%, 5,65%	EUR	2011-2013	
Kapitalirendikohustused kokku	54 443	41 277	13 166	0				14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	36 877	54 144
Muud varad	0	1 795

Kokku	36 877	55 939
--------------	---------------	---------------

2011. aastal vormistati kapitalirendilepingud ümber.

2011. aastal kapitalirendi põhiosa tagasimakseid tasuti 17 566 eurot (2010: 66 989)

ja lepingusummasid korrigeeriti summas 370 eurot vähemuse poole.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	110 866	33 692	21
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	226 054	39 975	
1-5 aasta jooksul	196 313	190 071	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	270 552	0	
Masinad ja seadmed	85 980	7 544	
Muud varad	102 219	195 504	
Kokku	458 751	203 048	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	599 140	503 954	23,24
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	664 116	575 304	
1-5 aasta jooksul	6 200	2 873 475	
Üle 5 aasta	53 859	53 934	

Kontserni siseselt nähakse ette seadmete ja kinnisvara rendi lepingute jätkamine pikemaks ajaks. Sellisel juhul rendi summa 5-ks aastaks suureneb 2 648 152 euro võrra.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emaettevõtte	327 000	327 000			3,6%aastas	EUR	30.04.2012	
Lühiajalised laenud kokku	327 000	327 000						
Lühiajalised võlakirjad								
Rahandusministeerium*	22 563	22 563			10% aastast põhimaksest	Leping oli EEK	05.12.2012	
Lühiajalised võlakirjad kokku	22 563	22 563						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtte	258 000	132 000	126 000	0	4,8% aastast	EUR	2013	
Pikaajalised laenud kokku	258 000	132 000	126 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	36 877	16 790	20 087	0				12
Laenukohustused kokku	644 440	498 353	146 087	0				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emaettevõtte	450 000	450 000			6,8% aastast	EUR	2011	
Lühiajalised laenud kokku	450 000	450 000						
Lühiajalised võlakirjad								
AS Swedbank	203 545	203 545			Euribor+1,2%	EUR	28.12.2011	
Lühiajalised võlakirjad kokku	203 545	203 545						
Pikaajalised võlakirjad								
Rahandusministeerium*	45 126	22 563	22 563	0	10% aastast põhimaksest	EEK	05.12.2012	
Pikaajalised võlakirjad kokku	45 126	22 563	22 563	0				
Kapitalirendikohustused kokku	54 443	41 277	13 166	0				12
Laenukohustused kokku	753 114	717 385	35 729	0				

* Rahandusministeeriumiga on sõlmitud maa ostu-müügi leping (kehtib alates 1998.a kuni 2012.a). Maale on seatud hüpoteek summas 338 445 EUR (5 295 510 krooni) Eesti Vabariigi kasuks.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 306 189	785 594	
Võlad töövõtjatele	269 624	140 907	16
Maksuvõlad	316 469	137 643	5
Muud võlad	6 942	15 027	17
Intressivõlad	0	2 196	
Muud viitvõlad	6 942	12 831	
Saadud ettemaksed	345 439	195 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 244 663	1 274 351	

Võlad tarnijatele, eurot:

-2011: tarnijad 630 638 eurot, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted 675 551

(lisa 29);

-2010: tarnijad 349 522 eurot, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted 436 072 (lisa 29).

Saadud ettemaksed, eurot:

-2011: ostjad 275 706, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted 69 733 (lisa 29);

-2010: ostjad 195 180.

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	182 571	99 559
Puhkusetasude kohustus	86 381	41 346
Muud	672	2
Kokku võlad töövõtjatele	269 624	140 907

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 196	2 196		
Muud viitvõlad	12 831	12 831		
Kokku muud võlad	15 027	15 027		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	6 942	6 942		
Kokku muud võlad	6 942	6 942		

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Koondamine reserv	1 730	0	-1 730	0
Tervisekahjuhüvitused*	97 800	51 119	-8 643	140 276
Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks**	3 196	0	0	3 196
Kokku eraldised	102 726	51 119	-10 373	143 472
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Tervisekahjuhüvitused*	140 276	1 657	-8 858	133 075
Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks**	3 196	0	0	3 196
Kokku eraldised	143 472	1 657	-8 858	136 271

*AS Betoneks garanteerib neljale endisele Tallinna Elamuehituskombinaadi töötajale tähtajatuid tervisekahjustushüvitisi. 2011.aastal välja makstud hüvitise summa oli 8 858 eurot (2010.a : 8 643 eurot), väljamakseid ei maksustata sotsiaalmaksuga.

Pikaajalised eraldised on kajastatud diskonteeritult, lähtudes eraldise intressist 4,5% aastas:

31.12.2011:

-kokku 133 075, s.h.lühiajalised 8 903,pikaajalised 124 172;

31.12.2010:

-kokku 140 276,s.h.lühiajalised 8 669, pikaajalised 131 607.

** Garantiireservfond reklamatsioonide katmiseks moodustati 2008. aastal, aga 2008-2011. aastatel pole garantiifondi kasutatud:

31.12.2011:

-kokku 3 196, s.h.lühiajaline 3 196;

31.12.2010:

-kokku 3 196, s.h.lühiajaline 3 196.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Garantiikohustused (euro): 31.12.2011. 67 700, millest lõpeb 2012: 37 911;

2013: 19 969; 2014: 1 000; 2016: 8 820 (31.12.2010. 70 309).

Raudbetoontoodete ostjatele on väljastatud 2-3 aastased garantiid. Garantiikirjad on vormistatud AS MSI Grupi limiidilepingu alusel AS-ile Swedbank ja väljastatud klientidele AS-i Swedbank poolt. 2011. aastal oli vormistatud garantiisid 26 618 euro ulatuses (2010:14 336). 2011.aastal ja 2010. ja 2009. aastal garantiiperioodil garantiisid ei realiseeritud.

Renditud maa: 31.12.2011. 80 299 (31.12.2010: 82 146).

Rendile andja: Linnavara juhtimise komitee Sankt-Peterburg (Venemaa),
rentnik: OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (tütarettevõte).

Renditud seadmed ja kinnisvara: 31.12.2011. 3 867 471 (31.12.2010: 3 885 614).

Rendile andja: konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte,
rentnik: OOO Betoneks-Sankt-Peterburg (tütarettevõte).

Lisa 20 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	201 630	198 254
Aktsiate arv (tk)	31 020	31 020
Aktsiate nimiväärtus	6.50	6.39

Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011.a.määrati aktsia nimiväärtuseks 6,50 EUR ja tehti fondi emissioon summas 3 376 EUR eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Omakapital seisuga 31.12.2011 on 3 759 079 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 792 853 eurot ning dividendide maksmisega kaasneks tulumaks 21/79 summas 742 404 eurot
(2010.a : 2 699 516 eurot, millelt oleks tulumaks olnud summas 717 593 eurot).

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 092 645	2 285 773	
Soome	753 498	6 955	
Rootsi	0	1 481	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 846 143	2 294 209	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	6 880 838	5 626 160	
Norra	163 938	63 951	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 044 776	5 690 111	
Kokku müügitulu	11 890 919	7 984 320	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	9 262 549	5 747 599	
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	157 452	185 359	
Valmisbetoonisegu tootmine	814 979	384 903	
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	99 043	12 892	
Elektrienergia müük	250 917	197 960	
Kuuma vee tootmine kütteks	58 054	50 207	
Veevarustus	47 514	44 373	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	96 310	103 208	
Ehitusmaterjalide hulgimüük	161 371	100 098	
Kaubavedu maanteel	548 685	222 227	
Enda või renditud vara üürileandmine ja käitus	110 866	33 692	13
Muud	283 179	901 802	
Kokku müügitulu	11 890 919	7 984 320	

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	24 928
Kasum valuutakursi muutustest	15	0
Tulu kreditoorse võlgnevuse mahakandmisest seoses sissenõude tähtaja möödumisega	26 820	25 404
Muud	157	23
Kokku muud äritulud	26 992	50 355

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-5 324 583	-2 884 660
Varude allahindlus ja mahakandmine	-10 151	-12 580
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-148 176	-100 605
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 348 514	-1 065 415
Energia	-370 755	-308 192
Elektrienergia	-219 015	-180 362
Soojusenergia	0	-45 495
Kütus	-151 740	-82 335
Vesi ja kanalisatsioon	-34 978	-45 899
Inseneeri teenused	-69 535	-73 926
Üür ja rent (tootmissuunaline)	-573 742	-481 028
Muud	-4 482	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 884 916	-4 972 305

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Maarent	-1 849	-1 675	13
Üür ja rent	-23 549	-21 251	13
Mitmesugused bürookulud	-115 939	-68 542	
Lähetuskulud	-6 088	-8 288	
Koolituskulud	-6 343	-3 296	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-34 451	-31 106	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 728	-22 027	
Juridilised teenused	-34 772	-54 201	
Audiitoriteenused	-13 399	-12 188	
Töökaitse ja ohutustehnika	-19 452	-29 435	
Veoteenused	-29 431	-292 390	
Kindlustus	-8 018	-10 241	
Pangateenused	-14 931	-11 330	
Turvateenused	-53 148	-50 923	
Remonditeenused	-173 355	-106 177	
Reklaamiteenused	-13 639	-9 697	
Reklamatsiooniteenused	-1 316	-16 803	
Vahendusteenused	-28 853	0	
Muud	-29 959	-52 389	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-585 764	-801 959	

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 323 023	1 655 913
Sotsiaalmaksud	643 596	382 554
Kokku tööjõukulud	2 966 619	2 038 467
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	199	170

s.h. töötavad Eestis AS Betoneks 89 inim. (2010: 62 inim),
töötavad Venemaal tütarettevõttel OOO Betoneks-Sankt-Peterburg 110 inim.(2010: 108 inim).

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-384	-3 592	11
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-22 715	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-17 080	-13 736	
Tervisekahjustushüvitised	-1 657	-42 476	
Liikmams	-4 703	-9 828	
Toetused, annetused	-2 666	-1 690	
Riigilõiv	-647	-1 217	
Eelmiste aastate kulude korrigeerimine	0	-30 692	
Muud	-464	-10 963	
Kokku muud ärikulud	-27 601	-136 909	

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	534	458
Intressitulu hoiustelt	176	458
Intressitulu laenudelt	358	0
Intressikulud	-33 752	-14 673
Intressikulu võlakirjadelt	-2 256	-2 256
Intressikulu laenudelt	-2 900	-7 069
Intressikulu kapitalirendilt	-2 074	-3 152
Muud intressikulud	-26 522	-2 196
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38 044	56 608
Kokku finantstulud ja -kulud	-71 262	42 393

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

	2011	2010
	Tulumaks	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	1 020	-79 318
Kokku	1 020	-79 318

2011 ja 2010 aastatel dividende välja ei makstud, selle pärast tulumaks puudub.

2011.aastal Venemaal Venemaa mitteresidentidele arvestatud laenuintressidelt makstava tulumaksu kohustus 20% summalt 29 274 eurot, mis moodustab 5 855 eurot (2010: 8 030).

2011.aasta oli Venemaal asuval tütaettevõttele kahjumiga, seepärast arvestatud edasilükkunud ettevõtte tulumaks (vahe raamatupidamisliku ja maksuarvestusliku arvestuse vahel), parendas ettevõtte tulemust summas 6 875 eurot (2010: 71 288).

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MSI Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MKJ Haldusgrupp AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	19 066	44 383	16 637	12 981
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	700 901	38 236	423 091

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	51 610	184 083	26 263	178 261
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	612 859	918 938	513 591	3 465 875

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 354	10 354

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	221 017	135 620
Nõuded ja ettemaksed	1 311 442	362 542
Varud	551 509	400 018
Müügiootel põhivara	27 034	0
Kokku käibevara	2 111 002	898 180
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	678 949	1 165 074
Materiaalne põhivara	2 465 067	2 628 445
Kokku põhivara	3 144 016	3 793 519
Kokku varad	5 255 018	4 691 699
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	366 353	267 385
Võlad ja ettemaksed	880 994	568 765
Eraldised	12 099	11 865
Kokku lühiajalised kohustused	1 259 446	848 015
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 087	35 729
Eraldised	124 172	131 607
Kokku pikaajalised kohustused	144 259	167 336
Kokku kohustused	1 403 705	1 015 351
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	201 630	198 254
Kohustuslik reservkapital	22 075	22 075
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 452 643	3 989 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 965	-533 799
Kokku omakapital	3 851 313	3 676 348
Kokku kohustused ja omakapital	5 255 018	4 691 699

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	5 020 005	2 387 032
Muud äritulud	7 203	38 818
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	123 554	43 921
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 116 692	-1 468 172
Mitmesugused tegevuskulud	-207 535	-623 107
Tööjõukulud	-1 448 680	-677 489
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-202 874	-204 147
Muud ärikulud	-7 203	-50 954
Kokku ärikasum (-kahjum)	167 778	-554 098
Finantstulud ja -kulud	13 042	28 329
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 820	-525 769
Tulumaks	-5 855	-8 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 965	-533 799

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	167 778	-554 098
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	202 874	204 147
Kasum (kahjum) põhivara müügist	384	-20 627
Kokku korrigeerimised	203 258	183 520
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-475 071	121 965
Varude muutus	-151 491	3 682
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	302 603	194 539
Makstud intressid	-16 116	-12 477
Kokku rahavood äritegevusest	30 961	-62 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 164	-3 875
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	250	57 041
Antud laenude tagasimaksed	24 425	186 525
Laekunud intressid	13 891	22 854
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 598	262 545
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	495 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-394 108	-218 476
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 566	-66 989
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	83 326	-285 465
Kokku rahavood	85 689	-85 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 620	216 665
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 689	-85 789
Valuutakursside muutuste mõju	-292	4 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221 017	135 620

Lisa 33 Konsolideerimata koondkasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 965	-533 799
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	174 965	-533 799

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	198 254	22 075	3 989 818	4 210 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-533 799	-533 799
31.12.2010	198 254	22 075	3 456 019	3 676 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-678 949	-678 949
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			640 039	640 039
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	198 254	22 075	3 417 109	3 637 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 965	174 965
Emiteeritud aktsiakapital	3 376	0	-3 376	0
31.12.2011	201 630	22 075	3 627 608	3 851 313
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-679 071	-679 071
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			586 720	586 720
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	201 630	22 075	3 535 257	3 758 962

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BETONEKS (registrikood: 10226716) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI IVASK	Juhatuse liige	17.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Betoneks aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Betoneks konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

2011. aasta konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab tütarettevõtte OOO Betoneks Sankt-Peterburg näitajaid. Tütarettevõtte audiitorite hinnangul sisaldavad ettevõtte nõuded ostjate vastu oluliselt üle tähtaja tasumata ning seega ebatõenäoliselt laekuvaid arveid summas 58 tuhat eurot. Ettemakstud kulud ja ettemaksed hankijatele sisaldavad vastavate projektide lõppemise järgselt pikaajaseks realiseerumata ettemakseid kokku summas 58 tuhat eurot. Muud nõuded sisaldavad kohtus vaidlustatud nõudeid summas 8 tuhat eurot. Tütarettevõtte audiitorite hinnangul on seetõttu vastavad varad ülehinnatud ja perioodi tegevuskulud alahinnatud kokku 124 tuhande euro ulatuses.

Konsolideeritud varude saldo sisaldab eelmises lõigus mainitud tütarettevõtte varusid kogusummas 682 tuhat eurot, sh materjalid 380 tuhat eurot. Tütarettevõtte audiitori hinnangul ei järgitud varude inventeerimisel vajalikke protseduure egleid. Sellest tulenevalt ei olnud neil piisavat usaldusväärset informatsiooni hindamiseks võimalikku vajadust teha parandusi materjalide saldos, maksuvõlgades, aruandeperioodi tulemis ja/või eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Betoneks konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Veinberg
Vandeaudiitor nr. 193
Grant Thornton Rimes OÜ
Tegevusluba nr. 3
Ahtri 6a, Tallinn
17.mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BETONEKS (registrikood: 10226716) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	17.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 521 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 589
Kokku	3 640 313
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 640 313
Kokku	3 640 313

Juhatuse ettepanek on jaotamata kasumist väljamakseid mitte teha.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	23611	3986093	79.40%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	335706	6.69%	Ei
Elektrienergia müük	35141	178880	3.56%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	157452	3.14%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	110426	2.20%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	94585	1.88%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	58054	1.16%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	47514	0.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44240	0.88%	Ei
Valmis betoonisegu tootmine	23631	6563	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5041776
Telefon	+372 6814108
Telefon	+372 6814100
Faks	+372 6814135
E-posti aadress	betoneks@betoneks.ee
E-posti aadress	mati@msigrupp.ee
Veebilehe aadress	www.betoneks.ee