

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AbeStock AS

registrikood: 10344545

tänava/talu nimi, Laki 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 6505555

faks: +372 6505556

e-posti address: info@abestock.ee

veebilehe address: www.abestock.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Aktsiakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Tulumaks	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 27 Jagunemine	24

Tegevusaruanne

AS AbeStock tegevusalaks on toidu-, lemmiklooma-, esmatarbe-, tööstus- ja moekaupade hulgimüük kaubamärkide omanike ametliku esindajana. Tuntumad kaubamärgid on Braun, Duracell, Oral-B, Nestle, KitKat, Lion, Estrella, Friskies, Darling, Purina, Levante, DIM, Daisy, Frosch jt.

2011. aasta kõige olulisemaks sündmuseks oli P&G otsus korraldada ümber oma kaubamärkide esindamine Balti riikides selliselt, et üks distribuutor tegeleks kõigis kolmes riigis esmatarbekaupadega ja teine tööstuskaupadega. AbeStocki jaoks tähendas esmatarbekaupade esindusõigusest ilmajäämine Eesti turul olulist käibe langust, kuid teisalt avas tööstuskaupade esindusõigus tee Läti ja Leedu turgudele. Arvestades jaekaubanduse trende Balti riikides ja sellest tulenevat paratamatut konsolideerumisvajadust ka hulgikaubanduse jaoks, tuleb pidada toimunud muutust pigem positiivseks, kuigi lühiajaliselt valulikuks.

Teiseks oluliseks sündmuseks oli ettevõtte jagunemine, mille tulemusena eraldus AbeStockist hulgikaubandusega mitteseotud Viimsi kaubanduskeskuse kinnistu ning sellega seotud õigused ja kohustused.

2011. aastal oli AS AbeStock müügitulu 32,0 miljonit eurot, kahanedes aastaga ligikaudu 16%.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu kasv	-16%	2%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	10%	12%
Müügitulu puhasrentaablus	2%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja e. maksevõime tase	1,28	1,15
Omakapitali osakaal	33%	34%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Müügitulu kasv (%)	= (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010
Omakapitali puhasrentaablus (ROE, %)	= puhaskasum / keskmine omakapital
Müügitulu puhasrentaablus (%)	= puhaskasum / müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja e. maksevõime tase (kordades)	= käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali osakaal (%)	= omakapital / bilansimaht

AS AbeStock keskmine töötajate arv oli 60 (2010.a.67), tööjõukulude üldsumma moodustas 1 131,74 tuhat eurot (2010.a. 1 206,42 tuhat eurot) ja tööjõukulu ühe töötaja kohta oli 18,86 tuhat eurot aastas (2010.a. 18,01 tuhat eurot), ehk 1,57 tuhat eurot kuus(2010.a. 1,50 tuhat eurot).

Juhatuse ja nõukogu liikmetele liikmetasu ei makstud. Juhatuse liikmega seotud äriettevõttelt osteti ärilase nõustamise teenuseid 38,12 tuhande euro ulatuses.

Meie eesmärkideks 2012. aastal on saavutada Eestis käibekasv üle 8% (v.a esmatarbekaupad) ning jätkata kasvamist Läti ja Leedu turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 616	93 188	2
Nõuded ja ettemaksud	8 566 243	8 589 523	3
Varud	2 719 223	3 768 845	8
Kokku käibevara	11 311 082	12 451 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 641 285	1 641 285	6
Kinnisvarainvesteeringud	0	8 902 893	9
Materiaalne põhivara	6 010	30 650	10
Immateriaalne põhivara	152 757	195 148	11
Kokku põhivara	1 800 052	10 769 976	
Kokku varad	13 111 134	23 221 532	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 459 002	6 690 992	13
Võlad ja ettemaksud	3 312 778	4 090 419	14
Kokku lühiajalised kohustused	8 771 780	10 781 411	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 597 708	13
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 597 708	
Kokku kohustused	8 771 780	15 379 119	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 049 410	2 049 410	16
Kohustuslik reservkapital	204 941	204 941	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 447 476	4 705 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 527	882 264	
Kokku omakapital	4 339 354	7 842 413	
Kokku kohustused ja omakapital	13 111 134	23 221 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	31 993 722	38 160 176	17
Muud äritulud	2 786	8 627	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 858 864	-31 918 308	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 119 623	-3 643 256	20
Tööjõukulud	-1 131 737	-1 206 423	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 359	-84 128	10,11
Muud ärikulud	-2 937	-7 166	22
Ärikasum (kahjum)	813 988	1 309 522	
Finantstulud ja -kulud	-176 461	-360 151	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	637 527	949 371	
Tulumaks	0	-67 107	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 527	882 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	813 988	1 309 522	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 359	84 128	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-667	-959	18
Muud korrigeerimised	0	6 391	9
Kokku korrigeerimised	68 692	89 560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	799 372	389 081	
Varude muutus	1 049 622	326 207	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-525 766	-634 746	
Kokku rahavood äritegevusest	2 205 908	1 479 624	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 160	-27 904	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	925	959	
Antud laenud	-850 395	-2 435 778	
Laekunud intressid	214 391	114 619	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-639 239	-2 348 104	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	63 912	
Saadud laenude tagasimaksed	-939 198	-705 715	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-173 436	2 281 973	
Makstud intressid	-454 500	-426 096	
Makstud dividendid	0	-252 451	
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 107	0	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 634 241	961 623	
Kokku rahavood	-67 572	93 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 188	1 117	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 572	93 143	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 616	93 188	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 049 410	204 941	4 958 249	7 212 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	882 264	882 264
Makstud dividendid	0	0	-252 451	-252 451
31.12.2010	2 049 410	204 941	5 588 062	7 842 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	637 527	637 527
Muud muutused omakapitalis	0	0	-4 140 586	-4 140 586
31.12.2011	2 049 410	204 941	2 085 003	4 339 354

08.03.2011 koostatud jagunemiskava kohaselt toimus AbeStock AS-i jagunemine eraldumise teel, seejuures AbeStock AS jaguneva ühingu andis osa oma jaotamata kasumist summas 4 140 586 eurot üle omandavale ühingu Viimsi Kaubanduskeskus OÜ.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i AbeStock 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 Euroopa Keskpanga vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga vahetuskursside alusel.

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud sisaldavad endas nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid, viitlaekumisi ja ettemakseid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Muud nõuded

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

Varud

Varud on varad:

- a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuse osutamisel.

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

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 mittetagastavaid 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 valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	13
Rendipindade parendused	5
Masinaid ja seadmed	5-10
Arvutustehnika	3-7
Muu inventar	3-7
Tarkvara, muu immateriaalne põhivara	5

Kasulik eluiga on määratud masinate ja seadmete, arvutustehnika ning muu inventari puhul sõltuvalt konkreetsest esemest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksud 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2011 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

AS AbeStock aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
4. Tütarettevõtted
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
6. Sidusettevõtted

Seotud osapooled :

Emaettevõtte
AS ABC Grupi

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

AS ABC Motors
AS Agora Logistika
OÜ Viimsi Kaubanduskeskus

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted

AS ABC Supermarkets
OÜ APR Investeeringud
OÜ Modera Consulting
OÜ Modera Infra
OÜ Unifed

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	148	830
Arvelduskontod	25 468	92 358
Kokku raha	25 616	93 188

AbeStock AS kuulub emaettevõtja ABC Grupi AS kontsernikonto koosseisu ning rahalised vahendid summas 1 561 220 eurot on kajastatud lisas 3 muude nõuete all emaettevõtja vastu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 170 470	3 463 597	4
Ostjatelt laekumata arved	2 170 470	3 463 597	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 537 463	1 486 216	5
Muud nõuded	4 849 825	3 627 880	
Intressinõuded	13	5 732	
Viitlaekumised	60 892	34 899	
Muud lühiajalised nõuded	4 788 920	3 587 249	
Ettemaksed	8 485	11 830	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 566 243	8 589 523	

Muude lühiajaliste nõuete all on sealhulgas kajastatud:

nõuded emaettevõtja vastu
 saldo 31.12.2011 summas 3 766 588 eurot
 saldo 31.12.2010 summas 2 916 400 eurot
 nõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate vastu
 saldo 31.12.2011 summas 97 310 eurot
 saldo 31.12.2010 summas 0 eurot
 Nõuetele emaettevõtja vastu on intressimäär:
 2011 aastal 4,5%
 2010 aastal 4,0-4,5%

AbeStock AS andis jaguneva ühinguna omandavale ühingule Viimsi Kaubanduskeskus OÜ üle järgmised nõuded:
 intressinõuded 1 718 eurot
 muud lühiajalised nõuded 49 963 eurot
 ettemaksed 844 eurot

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 170 470	3 463 597	
Ostjatelt laekumata arved	925 586	1 492 076	
Regressiõigusega faktooritud nõuded	1 244 884	1 971 521	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 170 470	3 463 597	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	67 107
Käibemaks	1 537 463	0	1 486 216	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 012	0	13 085
Erisoodustuse tulumaks	0	541	0	854
Sotsiaalmaks	0	43 205	0	53 461
Kohustuslik kogumispension	0	799	0	808
Töötuskindlustusmaksed	0	3 222	0	4 173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 537 463	57 779	1 486 216	139 488

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 641 285	1 641 285

Pikaajalise nõude all on 31.12.2011 ja 31.12.2010 seisuga nõue emattevõtja vastu summas 1 641 285 eurot.

Antud nõude tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2013.a.ja intressimäär:

2011. aastal 4,5%

2010. aastal 4,0-4,5%

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	8 485	8 485		
Kokku ettemaksed	8 485	8 485		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	11 830	11 830		
Kokku ettemaksed	11 830	11 830		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 719 223	3 768 845
Kokku varud	2 719 223	3 768 845

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

2011 aastal summas 46 815 eurot

2010 aastal summas 28 719 eurot

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	8 909 284
Ostud ja parendused	12 738
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-6 391
Ümberklassifitseerimised	-12 738
31.12.2010	8 902 893
Muud muutused	-8 902 893
31.12.2011	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	237 435	554 117
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	37 565	228 644

AbeStock AS andis jaguneva ühinguna kinnisvarainvesteeringu üle omandavale ühingule Viimsi Kaubanduskeskus OÜ.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	17 990	39 223	47 608	86 831	138 865	243 686
Akumuleeritud kulum	-13 547	-32 461	-47 402	-79 863	-106 056	-199 466
Jääkmaksumus	4 443	6 762	206	6 968	32 809	44 220
Ostud ja parendused	0	0	12 738	12 738	0	12 738
Muud ostud ja parendused		0	12 738	12 738	0	12 738
Amortisatsioonikulu	-4 181	-2 982	-1 783	-4 765	-6 179	-15 125
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-23	0	-23	0	-23
Ümberklassifitseerimised	0	0	-11 160	-11 160	0	-11 160
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	-11 160	-11 160	0	-11 160
31.12.2010						
Soetusmaksumus	17 990	33 435	17 218	50 653	137 508	206 151
Akumuleeritud kulum	-17 728	-29 678	-17 217	-46 895	-110 878	-175 501
Jääkmaksumus	262	3 757	1	3 758	26 630	30 650
Ostud ja parendused	0	834	2 149	2 983	0	2 983
Muud ostud ja parendused		834	2 149	2 983	0	2 983
Amortisatsioonikulu	-77	-2 027	-430	-2 457	-3 564	-6 098
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-76	0	-76	-14	-90
Müügid	0	-925	0	-925	0	-925
Muud muutused	0	-636	0	-636	-19 874	-20 510
31.12.2011						
Soetusmaksumus	958	17 145	14 763	31 908	81 147	114 013
Akumuleeritud kulum	-773	-16 218	-13 043	-29 261	-77 969	-108 003
Jääkmaksumus	185	927	1 720	2 647	3 178	6 010

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 592	959
Arvutid ja arvutisüsteemid	925	0
Muud masinad ja seadmed	667	959
Kokku	1 592	959

Muude muutuste all on kajastatud AbeStock AS jagunemise tulemusena eraldumise teel üle antud põhivara omandavale ühingule Viimsi Kaubanduskeskus OÜ.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	797 059	797 059
Akumuleeritud kulum	-532 931	-532 931
Jääkmaksumus	264 128	264 128
Amortisatsioonikulu	-68 980	-68 980
31.12.2010		
Soetusmaksumus	797 059	797 059
Akumuleeritud kulum	-601 911	-601 911
Jääkmaksumus	195 148	195 148
Ostud ja parendused	25 631	25 631
Amortisatsioonikulu	-63 171	-63 171
Muud muutused	-4 851	-4 851
31.12.2011		
Soetusmaksumus	817 839	817 839
Akumuleeritud kulum	-665 082	-665 082
Jääkmaksumus	152 757	152 757

Muude muutuste all on kajastatud AbeStock AS jagunemise tulemusena eraldumise teel üle antud immateriaalne põhivara omandavale ühingule Viimsi Kaubanduskeskus OÜ.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 208	193 287

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	1 208

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	4 563 593	4 563 593			4,03-4,69%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	4 563 593	4 563 593					
Muud laenukohustused							
Faktooringukohustus	895 409	895 409			2,59-4,04%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	895 409	895 409					
Laenukohustused kokku	5 459 002	5 459 002					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	4 737 028	4 737 028			3,065-4,492%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	4 737 028	4 737 028					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	4 801 736	204 028	4 597 708		6 kuu EURIBOR+1,85%	EUR	10.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	4 801 736	204 028	4 597 708				
Muud laenukohustused							
Faktooringukohustus	1 749 936	1 749 936			3,295-4,95%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	1 749 936	1 749 936					
Laenukohustused kokku	11 288 700	6 690 992	4 597 708				

AbeStock AS andis jaguneva ühinguna omandavale ühingule Viimsi Kaubanduskeskus OÜ üle pangalaenu summas 4 717 065 eurot.

Panga poolt on väljastatud 31.12.2011 seisuga tarnijate kasuks garantiikirju summas 50 000 EUR .

AS AbeStock laenukohustuste tagatised:

seatud kommertspant vallasvarale summas 7,49 miljonit eurot;

AS ABC Grupi ja konsolideerimisgruppi mittekuulva ettevõtte garantii;

AbeStock AS aktsiad.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 603 650	3 217 260	
Võlad töövõtjatele	140 910	177 990	
Maksuvõlad	57 779	139 488	5
Muud võlad	510 439	537 101	
Intressivõlad	511	62 150	
Muud viitvõlad	55 054	39 642	
Muud võlad	454 874	435 309	
Saadud ettemaksed	0	18 580	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 312 778	4 090 419	

AbeStock AS andis jaguneva ühinguna omandavale ühingule Viimsi Kaubanduskeskus OÜ üle järgmised kohustused:
 võlad tarnijatele 27 529 eurot
 intressivõlad 42 446 eurot
 muud viitvõlad 320 eurot
 muud võlad 33 810 eurot
 saadud ettemaksed 19 023 eurot

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 647 152	4 414 568
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	437 851	1 173 493
Garantiikiri	2 600 000	2 600 000
Kokku tingimuslikud kohustused	4 685 003	8 188 061

AbeStock AS on sõlminud Pangaga garantiikirja, milles garanteerib ettevõtja poolt arvelduslaenulepingu maksekohustuste tasumise tagamiseks kuni 2 600 000 EUR suuruse summa ulatuses.

Juhtkonna hinnangul ei kaasne ettevõtte poolt tagatud kolmandate osapoolte laenudega tõenäoliselt kulutusi kuna kolmandad osapooled suudavad ise oma kohustusi täita.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	2 049 410	2 049 410
Aktsiate arv (tk)	2 049 410	320 663
Aktsiate nimiväärtus	1	6.39

Ainuaktsionär otsustas aktsiakapitali ümber arvestada kroonidest eurodeks selliselt, et aktsiakapitali uueks suuruseks on 2 049 410 eurot, aktsia nimiväärtuseks 1 euro ja aktsiate arvuks 2 049 410.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 066 768	37 693 983
Läti	355 672	104 264
Leedu	559 921	271 997
Poola	0	71 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 720	17 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 986 081	38 159 039
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	7 641	1 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 641	1 137
Kokku müügitulu	31 993 722	38 160 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatooted	138	45 278
Muud joogid	107 832	323 691
Šokolaad ja suhkrukondiitritooted	808 232	829 985
Kohvi, tee, kakao ja maitseained	2 362 144	1 982 376
Mujal liigitamata toidukaubad	8 133 964	7 749 214
Rõivad ja rõivalisandid	1 180 625	994 724
Elektrilised kodumasinad	2 156 972	1 881 334
Klaasnõud	258	10 573
Puhastusvahendid	3 941 818	6 975 087
Muud tualetivahendid	10 131 146	13 480 992
Muud apteegikaubad	239 719	125 665
Kirjatarbed	2 013	4 309
Mujal liigitamata kodutarbed	2 385 512	2 873 824
Väetised	8 781	6 627
Kaupade vahendamine	0	5 128
Seadmete rentimine	3 655	9 018
Hoonehalduse abitegevus	23 200	23 679
Raamatupidamisteenus	22 896	22 939
Tööjõu rent	221 393	199 554
Müügiteenus EL riigid	20 023	17 640
Müügiteenus väljaspoole EL riike	7 356	1 137
Rent kinnisvarainvesteeringutelt	218 268	554 117
Sisustuse rent kinnisvarainvesteeringutelt	1 449	3 154
Hoonehalduse abitegevus kinnisvarainvesteeringutelt	16 328	40 131
Kokku müügitulu	31 993 722	38 160 176

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	667	959
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 119	7 668
Kokku muud äritulud	2 786	8 627

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	-46 815	-28 719
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-26 812 049	-31 889 589
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 858 864	-31 918 308

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-36 883	-30 119
Energia	-7 333	-5 450
Elektrienergia	-2 216	-2 199
Soojusenergia	-5 117	-3 251
Mitmesugused bürookulud	-13 119	-15 997
Lähetuskulud	-13 186	-6 372
Koolituskulud	-5 036	-2 083
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 684	-7 411
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 791	-89 623
Kommunaalkulud	-4 977	-7 948
Sidekulud	-27 132	-30 967
Autokulud	-341 067	-346 227
Reklaamikulud	-104 653	-13 161
Logistikakulud	-2 272 689	-2 725 248
Kindlustus	-5 554	-10 014
Pangakulud	-32 880	-58 451
Juriidilised teenused	-21 425	-37 474
Garantiitasud	-6 957	-16 190
Äritegevuse trahvid	-31 301	-56 630
Erisoodustasmaksud	-23 044	-24 031
Juhtimisteenus	-37 711	-33 934
IT teenus	-68 579	-53 686
Arendusteenus	-56 544	-67 491
Muud	-2 078	-4 749
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 119 623	-3 643 256

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-844 290	-897 646
Sotsiaalmaksud	-287 447	-308 777
Kokku tööjõukulud	-1 131 737	-1 206 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	67

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-6 391
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 937	-775
Kokku muud ärikulud	-2 937	-7 166

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	216 400	115 145
Intressikulud	-392 861	-474 224
Intressikulu laenudelt	-61 981	-220 012
Muud intressikulud	-330 880	-254 212
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 072
Kokku finantstulud ja -kulud	-176 461	-360 151

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	319 558	67 107
Kokku	0	0	319 558	67 107

2009. aasta puhaskasumist ainuaktsionärile dividendidena väljamakstud tulumaksu tasumise kohustus täideti aruandeaasta 10. jaanuaril.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ABC Grupi AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 407 873	0	4 557 685	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 310	334 292	0	216 093
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 737	61 382	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 195	2 084	78 498	130 470
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 385 624	232 755	2 737 297	92 643
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	352 526	1 094 684	30 279	0

Juhatuse ja nõukogu liikmetele liikmetasu ei ole makstud.

Juhatuse liikmega seotud äriettevõttelt osteti ärialase nõustamise teenuseid 38,12 tuhande euro ulatuses.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

AbeStock AS ainuaktsionär tegi 23.jaanuaril 2012.a. otsuse 2010.a. majandusaasta kasumi jaotamise kohta, mille kohaselt otsustati maksta puhaskasumist ainuaktsionärile välja dividendid netosummas 140 000 eurot.

Dividendid maksti ainuaktsionärile välja 27.01.2012 ja tulumaks 37 215.19 eurot tasuti 10.02.2012.

Maksu-ja Tolliametiga on jätkuvalt pooleli vaidlus, mille alusel AbeStock AS nõuab 2009. aasta detsembris soetatud kinnistu ostuhinnalt tasutud käibemaksu tagastamist 1 741,2 tuhande euro ulatuses.

Tallinna Halduskohus jättis 04.04.2012 kohtuotsusega haldusasjas 3-10-1892 AbeStock AS kaebuse rahuldamata.

04.05.2012 esitas AbeStock AS Tallinna Ringkonnakohtule apellatsioonikaebuse Tallinna Halduskohtu 04.aprilli 2012.a. kohtuotsusele.

Lisa 27 Jagunemine

2011. aasta 08. märtsil koostatud jagunemiskava kohaselt jagunes AbeStock AS kui jagunev ühing eraldumise teel kooskõlas äriseadustiku § 434 lg 4 viisil, et osa jaguneva ühingu varast anti üle omandavale ühingule.

Omandatavaks ühinguks oli OÜ Viimsi Kaubanduskeskus, mille osanikuks on jaguneva ühingu aktsionär AS ABC Grupi .

Jagunemiskava järgselt üleantud vara ja kohustused:

	AbeStock AS	Viimsi Kaubanduskeskus OÜ	AbeStock AS jagunemise järgselt
Varad			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	21 894	0	21 894

Lühiajalised finantsinvesteeringud				
Nõuded ja ettemaksed		8 806 076	52 525	8 753 551
	Nõuded ostjate vastu	3 587 170	0	3 587 170
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 520 857	0	1 520 857
	Intressinõuded	1 718	1 718	0
	Viitlaekumised	28 548	0	28 548
	Ettemaksed	9 557	844	8 713
	Muud lühiajalised nõuded	3 658 226	49 963	3 608 263
Varud		3 936 639	0	3 936 639
	Müügiks ostetud kaubad	3 936 639	0	3 936 639
	Kokku käibevara	12 764 609	52 525	12 712 084
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud		1 641 285	0	1 641 285
Kinnisvarainvesteeringud		8 902 893	8 902 893	0
Materiaalne põhivara		29 778	20 510	9 268
	Materiaalne põhivara soetusmaksumuses	190 722	26 552	164 170
	Akumuleeritud põhivara kulum	-160 944	-6 042	-154 902
Immateriaalne põhivara		168 634	4 851	163 783
	Immateriaalne põhivara soetusmaksumuses	778 557	7 762	770 795
	Akumuleeritud immat.põhivara kulum	-609 923	-2 911	-607 012
	Kokku põhivara	10 742 590	8 928 254	1 814 336
Kokku varad		23 507 199	8 980 779	14 526 420
Kohustused ja omakapital				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused		6 786 857	204 028	6 582 829
	Pikaajaliste pangalaenude lühiajaline osa	204 028	204 028	0
	Arvelduslaenud	4 736 249	0	4 736 249
	Faktooringukohustus	1 846 580	0	1 846 580
Võlad ja ettemaksed		4 131 837	123 128	4 008 709
	Võlad tarnijatele	3 608 085	27 529	3 580 556
	Võlad töövõtjatele	148 703	0	148 703
	Maksuvõlad	78 307	0	78 307
	Intressivõlad	42 446	42 446	0
	Muud viitvõlad	4 569	320	4 249
	Muud võlad	230 704	33 810	196 894

	Saadud ettemaksud	19 023	19 023	0
	Kokku lühiajalised kohustused	10 918 694	327 156	10 591 538
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised laenukohustused				
	Pikaajalised pangalaenud	4 513 037	4 513 037	0
	Kokku pikaajalised kohustused	4 513 037	4 513 037	0
Kokku kohustused		15 431 731	4 840 193	10 591 538
Omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses		2 049 410	0	2 049 410
Kohustuslik reservkapital		204 941	0	204 941
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 588 062	4 140 586	1 447 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)		233 055	0	233 055
	Kokku omakapital	8 075 468	4 140 586	3 934 882
Kokku kohustused ja omakapital		23 507 199	8 980 779	14 526 420

Aruande digitaalallkirjad

AbeStock AS (registrikood: 10344545) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE MERINGO	Juhatuse liige	15.05.2012
AGO RAUDSEPP	Juhatuse liige	15.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AbeStock AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud AbeStock AS 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 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AbeStock AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Mati Nõmmiste

Vandeauditiitor nr 178
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6A, 10151 Tallinn
15. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AbeStock AS (registrikood: 10344545) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	15.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 447 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 527
Kokku	2 085 003
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 085 003
Kokku	2 085 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	10131146	31.67%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	8133964	25.42%	Ei
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	3941818	12.32%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	2385512	7.46%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2362144	7.38%	Ei
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	2156972	6.74%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	1180625	3.69%	Ei
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	808232	2.53%	Ei
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	239719	0.75%	Ei
Muu inimressursiga varustamine	78301	221393	0.69%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	218268	0.68%	Ei
Muude jookide hulgimüük	46342	107832	0.34%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	39528	0.12%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	27379	0.09%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22896	0.07%	Ei
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgimüük	46751	8781	0.03%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	5104	0.02%	Ei
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	2013	0.01%	Ei
Portselani ja klaastoodete hulgimüük	46441	258		Ei
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	138		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505555
Faks	+372 6505556
E-posti aadress	info@abestock.ee
Veebilehe aadress	www.abestock.ee