

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: EBREX EESTI OÜ

registrikood: 11372934

tänava/talu nimi, Reti tee 4

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6679620, +372 5077227

faks: +372 6679621

e-posti aadress: ebrex@ebrex.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ebrex Eesti OÜ on alates 2010.a. algusest NUP Logistika OÜ tütarettevõtte (100%). NUP Logistika OÜ koostab 2011.aasta kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Ebrex Eesti OÜ on registreeritud Äriregistris 17.aprillil 2007.aastal. 2011.aastal jätkas ettevõtte oma põhitegevuse suunal, milleks on veoste ekspedeerimine.

Ettevõtte müügitulu kasvas võrreldes 2010.aastaga 32,9%. Ettevõtte äritegevuse rahavoog on positiivne ja majandusaasta kasumiks oli 52 tuhat eurot.

2012.aasta prognoositav käive on 1,75 mln eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 766	65 657	
Nõuded ja ettemaksed	127 142	134 923	2
Kokku käibevara	212 908	200 580	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	443	1 108	2
Materiaalne põhivara	24 871	10 461	6
Kokku põhivara	25 314	11 569	
Kokku varad	238 222	212 149	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	171 421	189 698	8
Kokku lühiajalised kohustused	171 421	189 698	
Kokku kohustused	171 421	189 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	10
Kohustuslik reservkapital	639	78	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 421	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 350	15 982	
Kokku omakapital	66 801	22 451	
Kokku kohustused ja omakapital	238 222	212 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 631 278	1 227 313	11
Muud äritulud	5 961	7 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 362 614	-1 025 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-115 905	-108 598	
Tööjõukulud	-97 206	-80 037	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 107	-4 408	6
Muud ärikulud	-987	-368	
Ärikasum (kahjum)	54 420	15 955	
Finantstulud ja -kulud	57	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 477	15 982	
Tulumaks	-2 127	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 350	15 982	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 420	15 955	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 107	4 408	6
Kokku korrigeerimised	6 107	4 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 446	50 891	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 277	-28 152	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	48 569	43 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 517	0	6
Laekunud intressid	57	27	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 460	27	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 000	
Makstud dividendid	-8 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000	-5 000	
Kokku rahavood	20 109	38 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 657	27 528	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 109	38 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 766	65 657	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	0	78	6 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 982	15 982
Muutused reservides	0	78	-78	0
31.12.2010	6 391	78	15 982	22 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 350	52 350
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
Muutused reservides	0	561	-561	0
31.12.2011	6 391	639	59 771	66 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ebrex Eesti OÜ 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid euro suhtes. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	4

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 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. 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.

Kasutusrendimaksed 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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 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

Ebrex Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku, kelleks bilansipäeva seisuga oli NUP Logistika OÜ
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte kohustatud moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125 488	133 726	3
Ostjatelt laekumata arved	125 488	133 726	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	691	0	4
Ettemaksed	1 406	2 305	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 585	136 031	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	125 488	133 726	
Kokku nõuded ostjate vastu	125 488	133 726	2
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 174	3 762	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-3 174	-3 762	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	691		0	4 265
Üksikisiku tulumaks		2 267	0	1 869
Erisoodustuse tulumaks		35	0	21
Sotsiaalmaks		4 084	0	3 445
Kohustuslik kogumispension		185	0	52
Töötuskindlustusmaksed		524	0	436
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	691	7 095		10 088

Lisa 5 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	1 406	963	443		2
Kokku ettemaksed	1 406	963	443		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	2 305	1 197	1 108		2
Kokku ettemaksed	2 305	1 197	1 108		

Pikaajalise ettemaksena on kajastatud kasutusrendilepingu alusel tasutud esimene rendimakse (lepingu lõpp aug 2013).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	19 902	19 902	2 131	22 033
Akumuleeritud kulum	-5 639	-5 639	-1 526	-7 165
Jääkmaksumus	14 263	14 263	605	14 868
Amortisatsioonikulu	-3 980	-3 980	-427	-4 407
31.12.2010				
Soetusmaksumus	19 902	19 902	2 131	22 033
Akumuleeritud kulum	-9 619	-9 619	-1 953	-11 572
Jääkmaksumus	10 283	10 283	178	10 461
Ostud ja parendused	19 700	19 700	817	20 517
Muud ostud ja parendused	19 700	19 700	817	20 517
Amortisatsioonikulu	-5 622	-5 622	-485	-6 107
31.12.2011				
Soetusmaksumus	39 602	39 602	2 948	42 550
Akumuleeritud kulum	-15 241	-15 241	-2 438	-17 679
Jääkmaksumus	24 361	24 361	510	24 871

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 374	5 330
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	938	901
1-5 aasta jooksul	647	1 585

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 708	174 298	
Võlad töövõtjatele	5 383	4 778	
Maksuvõlad	7 095	10 088	4
Muud võlad	658	534	
Muud viitvõlad	658	534	
Saadud ettemaksed	577	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 421	189 698	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	47 219	12 626
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 552	3 356
Kokku tingimuslikud kohustused	59 771	15 982

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 354 514	1 034 694
Soome	73 568	36 129
Saksamaa	22 359	40 037
Läti	8 465	32 674
Rootsi	102 617	64 698
Holland	2 046	6 505
Poola	62 601	6 509
Leedu	3 720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 388	6 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 631 278	1 227 313
Kokku müügitulu	1 631 278	1 227 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	1 631 278	1 227 313
Kokku müügitulu	1 631 278	1 227 313

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	72 372	59 243
Sotsiaalmaksud	24 834	20 275
Erisoodustuse maksud	0	518
Kokku tööjõukulud	97 206	80 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000	2 127	0	0
Kokku	8 000	2 127	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NUP Logistika OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	32 519	0	56 089	5 407
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	6 635	8 460

Aruande digitaalallkirjad

EBREX EESTI OÜ (registrikood: 11372934) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LAIDVEE	Juhatuse liige	09.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 350
Kokku	59 771
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 771
Kokku	59 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1631278	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing NUP LOGISTIKA	10933939	Veski tee 7, Assaku alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6679620
Faks	+372 6679621
Mobiiltelefon	+372 5077227
E-posti aadress	ebrex@ebrex.ee