

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Ebeta

registrikood: 10024786

tänava/talu nimi, Kadaka tee 76G
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6506260

faks: +372 6506266

e-posti aadress: info@puhastajakaubamaja.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Ebeta on Eesti juhtiv hügieeni-, koristus- ja HoReCa tarvikute hulgimüüja. Ettevõtte on asutatud 1990. aastal. Tänu meie kuulumisele rahvusvahelisse IGEFA ja INPACS gruppi suudame ainsa ettevõttena Eestis pakkuda kõikidele partneritele „täislahendus ühest kohast“ kontseptsiooni. Laiendame kauba sortimenti uute kvaliteetsete tootemarkide turustamisel. Pidades kinni antud lubadustest ja kokkulepetest, oleme kliendile usaldusväärseks partneriks.

Majandustulemused

Eesti majandus kasvas 2011. aastal peamiselt ekspordi toel. Kasvasid nii investeeringud kui tööhõive, samuti sisemine nõudlus. Ettevõtja AS Ebeta 2012. aasta tuleb raskest 2011. aastast pisut parem. Aruandeaastal pöörati ettevõttes suurt tähelepanu paremale kaubanduslikule juhtimisele, tööprotsesside korrastamisele ja kulude kontrollile. 1. jaanuaril 2011 alustas ettevõtte tõrgeteta kauplemist eurodes. Ettevõtte suutis 2011. aastal tegutseda kuluefektiivselt ja selle tagajärjel jäi ettevõtte puhaskasumiks 77,5 tuhat eurot.

Finantsnäitajad 2010-2011

	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	3 094	3 423
Tulu langus	-9,6%	-18,1%
Ärikasumi määr %	4,2%	6,3%
Puhaskasum (tuh.eur.)	77,5	133,2
Puhaskasumi muutus	-41,8 %	8,6%
Puhasrentaablus	2,5 %	3,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,7
ROA	2,9%	4,7%
ROE	3,8 %	6,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

$Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2011 - müügitulu\ 2010) / müügitulu\ 2010 * 100$

$Ärikasumi\ määr\ (\%) = ärikasum / müügitulu * 100$

$Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2011 - puhaskasum\ 2010) / puhaskasum\ 2010 * 100$

$Puhasrentaablus\ (\%) = puhaskasum / müügitulu * 100$

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$

$ROA\ (\%) = puhaskasum / varad\ kokku * 100$

$ROE\ (\%) = puhaskasum / omakapital\ kokku * 100$

2011. aastal moodustas AS Ebeta müügitulu 3,1 miljonit eurot, võrreldes 3,4 miljoni euroga 2010. aastal. 2011. majandusaasta müügitulust moodustas 99,6% hügieenitarvete müük ja 0,4% teenuste müük. Seejuures hügieenitarvete müük strateegilistele klientidele aastaga ei ole langenud, olukord selle müügisegmendi osas on stabiliseerunud. Kasvab ka tarbimine klientide poolt. AS Ebeta müügitulust moodustas 99,8% müük Eestisse. AS Ebeta puhaskasum moodustas 2011. aasta lõpul 77,5 tuhat eurot, võrrelduna eelmise aasta 133,2 tuhande euroga. Kasumi 41,8 %-se vähenemise põhjus on müügitulu langus, samas toimus ka mitmesuguste tegevuskulude, kauba- ja tööjõukulude vähenemine, mis avaldas samuti mõju aruandeaasta kasumile.

AS Ebeta varade maht 31. detsembril 2011 oli 2,7 miljonit eurot, vähenedes võrreldes 2010. aasta lõpu seisuga 0,1 miljonit eurot ehk 3,5% .

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

2010. aastal investeeriti põhivarasse kokku 368 tuhat eurot. Investeeringud finantseeriti olulises osas pangalaenu arvelt. Investeering oli seotud kaasaegse laokompleksi laiendamise projektiga, mis oli võetud kasutusse 2011. aastal. 2011. aastal soetati uut kontoritehnikat ja muid seadmeid 4857 euro eest. Veebilehe ja tootekataloogi projekti planeeritakse võtta kasutusse 2012. aastal. Kõik 2011. a. investeeringud olid suunatud turundus- ja müügitgevuse efektiivsuse tõstmisele.

Personal

AS Ebeta üheks suuremaks kulugrupiks on jätkuvalt tööjõukulu. Tööjõukulud vähenesid võrreldes eelneva aastaga 21,7 tuh eurot ehk 4,3 %. Aasta keskmine töötajate arv on 21, suurenedes aastaga 1 töötaja võrra. AS Ebeta personali koolitamisel ja arendamisel on määravaks ametikoha nõuetest tulenev koolitus. Võimalusel arvestatakse ka töötajate soove. Koolituse planeerimisel ja korraldamisel võetakse arvesse struktuurimuudatusi ning tagasisidet koolitustelt. Ettevõtte juhatuse arvestatud töötasud moodustasid majandusaastal 79,9 tuh. eurot, mis eelmise aastaga võrreldes suurenes 18,8%. Juhatajaga lepingu lõpetamise korral makstakse juhatajale või tema pärijale hüvitust juhataja 12 kuutasu suurusel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Ebeta põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kauba sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Järgmisel majandusaastal ei ole ootuste kohaselt planeeritud suuremahulist müügiimahu kasvu võrrelduna 2011. aastaga. Juhtkonna järgmise majandusaasta prioriteediks on :

- jätkuvalt müügirotsessi efektiivsuse tõstmine;
- kaubasegmentide efektiivsuse parandamine;
- veebilehe ja tootekataloogi infosüsteemi juurutamine ja arendamine.

Juhataja

Andrus Nirk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	164 260	96 490	2
Nõuded ja ettemaksed	249 785	293 264	3
Varud	397 199	410 158	7
Kokku käibevara	811 244	799 912	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 599	4 970	6
Kinnisvarainvesteeringud	362 579	372 645	8
Materiaalne põhivara	1 528 764	1 627 052	9
Immateriaalne põhivara	7 717	7 984	10
Kokku põhivara	1 902 659	2 012 651	
Kokku varad	2 713 903	2 812 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 576	73 576	12
Võlad ja ettemaksed	447 369	406 984	13
Kokku lühiajalised kohustused	520 945	480 560	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	177 810	251 386	12
Kokku pikaajalised kohustused	177 810	251 386	
Kokku kohustused	698 755	731 946	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	87 879	87 879	16
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 836 956	1 846 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 531	133 206	
Kokku omakapital	2 015 148	2 080 617	
Kokku kohustused ja omakapital	2 713 903	2 812 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 093 863	3 423 251	17
Muud äritulud	44 627	32 769	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 125 975	-2 380 980	19
Mitmesugused tegevuskulud	-268 696	-241 764	20
Tööjõukulud	-493 862	-515 540	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113 477	-96 468	
Muud ärikulud	-7 313	-10 059	22
Ärikasum (kahjum)	129 167	211 209	
Finantstulud ja -kulud	-13 623	-3 251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 544	207 958	
Tulumaks	-38 013	-74 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 531	133 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 167	211 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113 477	96 468	
Muud korrigeerimised	0	-2 194	
Kokku korrigeerimised	113 477	94 274	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 479	-49 958	
Varude muutus	12 959	19 975	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 372	-40 103	
Laekunud intressid	401	891	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-74 752	
Muud rahavood äritegevusest	0	21	
Kokku rahavood äritegevusest	301 855	161 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 857	-369 780	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 857	-369 780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	331 094	
Saadud laenude tagasimaksed	-73 576	-109 839	
Makstud intressid	-12 652	-4 170	
Makstud dividendid	-143 000	-281 211	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-229 228	-64 126	
Kokku rahavood	67 770	-272 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 490	368 839	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 770	-272 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 260	96 490	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	87 879	12 782	2 127 961	2 228 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	133 206	133 206
Makstud dividendid	0	0	-281 211	-281 211
31.12.2010	87 879	12 782	1 979 956	2 080 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 531	77 531
Makstud dividendid			-143 000	-143 000
31.12.2011	87 879	12 782	1 914 487	2 015 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ebeta 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Ebeta 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.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite, mis vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad tõenäoliselt ei laeku. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust hinnatakse Individuaalselt iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summadest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud on varad mida hoitakse müügiks ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringute gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised 20 aastat

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Sõidukid	4 aastat
Muu inventar	4-10 aastat
Arvuti tarkvara	4-5 aastat

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid**Rendiarvestus**

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

Ettevõtte kui rentnik

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Seotud osapooled

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga- aastasteks puhaskasumi eraldisest. Igal maajandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitallist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 434	0
Arvelduskontod	162 826	96 490
Kokku raha	164 260	96 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	231 871	239 459	4
Ostjatelt laekumata arved	231 871	239 459	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 495	21 619	5
Muud nõuded	11 306	31 686	
Ettemaksed	113	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 785	293 264	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	231 871	239 459	
Kokku nõuded ostjate vastu	231 871	239 459	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-467	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	256	31	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 066	-782	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 810	1 218	20
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		38 876	0	1 142
Käibemaks		17 192	0	15 881
Üksikisiku tulumaks		4 644	0	8 503
Sotsiaalmaks		9 855	0	16 483
Kohustuslik kogumispension		339	0	573
Töötuskindlustusmaksed		1 057	0	1 288
Ettemaksukonto jääk	6 495		21 619	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 495	71 963	21 619	43 870

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 599	4 970
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 599	4 970

Bilansipäeval kuulus AS Ebetale 2 Rocca al Mare Suurhalli C-tüüpi aktsiat, mille nominaal on 1,28 eurot.

2011. aasta bilansipäeval kuulus AS Ebetale 6 292 Tallink Grupi aktsiat. 31.12.2011 moodustas nende aktsiate koguväärtus 3 599 eurot. Aktsiate väärtuse muutusest tulenev kahjum summas 1 371 eurot on kajastatud finantskuluna aruandeaasta kasumiaruandes.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	379 442	405 451
Kaup teel	17 757	4 707
Kokku varud	397 199	410 158

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud summas 10 766 euro.

Eelmisel aruandeaastal teostatud varude alahindlus osaliselt tühistati, kuna allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus tõusis 8 683 euro võrra.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	415 426	415 426
Akumuleeritud kulum	-32 715	-32 715
Jääkmaksumus	382 711	382 711
Amortisatsioonikulu	-10 066	-10 066
31.12.2010		
Soetusmaksumus	415 426	415 426
Akumuleeritud kulum	-42 781	-42 781
Jääkmaksumus	372 645	372 645
Amortisatsioonikulu	-10 066	-10 066
31.12.2011		
Soetusmaksumus	415 426	415 426
Akumuleeritud kulum	-52 847	-52 847
Jääkmaksumus	362 579	362 579

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 504	12 222
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 452	5 696

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

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	300 385	1 172 843	120 583	83 854	22 091	1 699 756
Akumuleeritud kulum	0	-249 058	-80 274	-29 354	0	-358 686
Jääkmaksumus	300 385	923 785	40 309	54 500	22 091	1 341 070
Ostud ja parendused	0	0	0	22 618	346 240	368 858
Amortisatsioonikulu	0	-58 644	-13 396	-10 836	0	-82 876
31.12.2010						
Soetusmaksumus	300 385	1 172 843	120 583	106 472	368 331	2 068 614
Akumuleeritud kulum	0	-307 702	-93 670	-40 190	0	-441 562
Jääkmaksumus	300 385	865 141	26 913	66 282	368 331	1 627 052
Ostud ja parendused	0	0	0	4 857	0	4 857
Amortisatsioonikulu	0	-77 059	-12 868	-13 218	0	-103 145
Ümberklassifitseerimised	0	368 331	0	0	-368 331	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	368 331	0	0	-368 331	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	300 385	1 541 174	120 583	111 329	0	2 073 471
Akumuleeritud kulum	0	-384 761	-106 538	-53 408	0	-544 707
Jääkmaksumus	300 385	1 156 413	14 045	57 921	0	1 528 764

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	27 542	2 558	30 100
Akumuleeritud kulum	-23 910	0	-23 910
Jääkmaksumus	3 632	2 558	6 190
Ostud ja parendused	0	5 116	5 116
Amortisatsioonikulu	-3 322	0	-3 322
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 542	7 674	35 216
Akumuleeritud kulum	-27 232	0	-27 232
Jääkmaksumus	310	7 674	7 984
Amortisatsioonikulu	-267	0	-267
31.12.2011			
Soetusmaksumus	27 542	7 674	35 216
Akumuleeritud kulum	-27 499	0	-27 499
Jääkmaksumus	43	7 674	7 717

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	41 299	29 397
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	30 992	39 008
1-5 aasta jooksul	46 708	70 569

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	73 576	73 576			6 kuu Euribor+2,4%	EUR	21.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	73 576	73 576					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	177 810	0	177 810		6 kuu Euribor+2,4%	EUR	21.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	177 810	0	177 810				
Laenukohustused kokku	251 386	73 576	177 810				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	73 576	73 576			6 kuu Euribor+2,4%	EUR	21.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	73 576	73 576					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	251 386	0	251 386		6 kuu Euribor+2,4%	EUR	21.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	251 386	0	251 386				
Laenukohustused kokku	324 962	73 576	251 386				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	1 156 413	865 141
Kokku	1 156 413	865 141

Kinnistu juurdeehitamiseks 2010. aastal võetud pikaajalise investeeringislaenu tagatiseks on hüpoteek ettevõtte Tallinnas Kadaka tee 76G asuvale kinnistule.

2011. aastal sõlmiti lühiajaline arvelduskrediidi leping. Bilansipäeval, 31.12.2011 kasutamata arvelduskrediidi limiit oli summas 63 912 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek ettevõtte Tallinnas Kadaka tee 76G asuvale kinnistule.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	301 570	294 862	14
Võlad töövõtjatele	50 121	45 333	15
Maksuvõlad	71 963	43 870	5
Muud võlad	22 591	22 205	
Saadud ettemaksed	1 124	714	
Kokku võlad ja ettemaksed	447 369	406 984	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad kauba eest	276 722	260 393
Võlad teenuste eest	24 848	29 631
Võlad põhivara eest	0	4 838
Kokku võlad tarnijatele	301 570	294 862

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgad töövõtjatele	24 743	22 113
Puhkusereserv	25 378	23 220
Kokku võlad töövõtjatele	50 121	45 333

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	87 879	87 879
Aktsiate arv (tk)	110	110
Aktsiate nimiväärtus	799	799

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	6 118	774
Eesti	3 087 702	3 422 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 093 820	3 422 909
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	43	342
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43	342
Kokku müügitulu	3 093 863	3 423 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite hulgimüük (46442)	3 081 359	3 411 029
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus(68201)	12 504	12 222
Kokku müügitulu	3 093 863	3 423 251

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 230
Boonus kauba tarnijatelt	37 021	26 316
Muud	7 606	5 223
Kokku muud äritulud	44 627	32 769

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 040 040	2 290 213
Transpordikulud	85 935	90 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 125 975	2 380 980

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	17 845	19 663	
Elektrienergia	8 624	8 689	
Soojusenergia	9 221	10 974	
Mitmesugused bürookulud	15 036	14 574	
Lähetuskulud	2 934	5 928	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 250	3 588	
Vesi	1 298	1 963	
Reklaamikulud	1 002	2 029	
Pangateenused	916	1 335	
Transpordivahendiga seotud kulud	51 346	38 723	
Kinnisvara hooldus ja ekspluatatsiooni kulud	24 284	21 884	
Auto kasutusrendimaksud	45 220	29 397	
Riistvara ja tarkvara rent, haldus, konsultatsioonid	21 546	19 009	
Kingitused ja vastuvõtukulud	909	2 317	
Sideteenused	5 388	6 495	
Personali koolitus, seminarid	212	1 781	
Sõidukite ja kinnisvarakindlustus	7 103	7 242	
Juriidiline ja audiitori teenus	7 900	11 893	
Liikmemaks, riigilõiv	0	2 266	
Muud tegevusega seotud kulud	43 262	45 971	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 810	1 218	4
Muud	17 435	4 488	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	268 696	241 764	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	365 314	367 675
Sotsiaalmaksud	128 548	121 346
Muud	0	26 519
Kokku tööjõukulud	493 862	515 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Annetused	3 484	4 200
Muud	3 829	5 859
Kokku muud ärikulud	7 313	10 059

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	143 000	38 013	281 211	74 752
Kokku	143 000	38 013	281 211	74 752

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 914 487 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 402 042 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 512 445 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	79 900	67 273

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS NIRK	Juhatuse liige	27.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Ebeta aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ebeta raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 21 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 arvestuspoliitikate 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 aktsiaselts Ebeta finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva nmt. 5, Tallinn 10117

27.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	27.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 836 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 531
Kokku	1 914 487
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 914 487
Kokku	1 914 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	3081359	99.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12504	0.40%	Ei

Sidevahendid

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