

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts Ebeta

registrikood: 10024786

tänavatalu 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	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Aktsiakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22

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

Üldine majandusolukord on olnud viimastel aastatel ebakindel. 2012. aasta teisel poolel jõudis maailma majandustsükli nõrgenemine ka Eesti peamise partneriteni, mis muutis ka keerulisemaks Eesti majanduskasvu edaspidise suurendamise võimalused. Eesti majanduskasv võrreldes eelneva aastaga pidurdus, ehkki oli euroala kiirem.

Võrreldes aasta varasemaga suutis ettevõtte suurendada oma müügitulusid ning põhiosas täita 2012. aastaks kavandatud eesmärgid.

Aruandeaastal pöörati ettevõttes suurt tähelepanu paremale kaubanduslikule juhtimisele, tööprotsesside korrastamisele ja kulude kontrollile.

Ettevõtte suutis 2012. aastal tegutseda kuluefektiivselt ja selle tagajärjel jäi ettevõtte puhaskasumiks 61,2 tuhat eurot.

Finantsnäitajad 2012-2011

	2012	2011
Müügitulu (tuh eur)	3 218	3 094
Tulu kasv / langus	4,0%	-9,6%
Ärikasumi määr %	3,6%	4,2%
Puhaskasum (tuh.eur.)	61,2	77,5
Puhaskasumi muutus	-21,0%	-41,8%
Puhasrentaablus	1,9%	2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,6
ROA	2,6%	2,9%
ROE	3,2%	3,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

$Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2012 - müügitulu\ 2011) / müügitulu\ 2011 * 100$

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

$Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2012 - puhaskasum\ 2011) / puhaskasum\ 2011 * 100$

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

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

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

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

2012. aastal moodustas AS Ebeta müügitulu 3,2 miljonit eurot, võrreldes 3,1 miljoni euroga 2011. aastal. 2012. 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 2012. aasta lõpul 61,2 tuhat eurot, võrrelduna eelmise aasta 77,5 tuhande euroga. Kasumi 21,0 %-se vähenemise põhjus on kauba- ja tööjõukulude suurenemine, samas toimus ka müügitulu suurenemine, mis avaldas samuti mõju aruandeaasta kasumile.

AS Ebeta varade maht 31. detsembril 2012 oli 2,4 miljonit eurot, vähenedes võrreldes 2011. aasta lõpu seisuga 0,3 miljonit eurot ehk 12,5% .

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

2012. aastal investeeriti põhivarasse kokku 9,6 tuhat eurot. Investeering oli seotud Veebilehe ja tootekataloogi projektiga, mis oli võetud kasutusse 2012. aastal. 2012. aastal soetati uut kontoritehnikat ja muid seadmeid 1 120 euro eest. Kõik 2012. a. investeeringud olid suunatud turundus- ja müügitegevuse efektiivsuse tõstmisele.

Personal

AS Ebeta üheks suuremaks kulugrupiks on jätkuvalt tööjõukulu. Tööjõukulud suurenesid võrreldes eelneva aastaga 4,3 tuhat eurot ehk 8,0 %. Aasta keskmine töötajate arv on 23, suurenedes aastaga 2 töötaja võrra. AS Ebeta personali koolitamisel ja arendamisel on määravaks ametikoha nõuetest tulenev koolitus. Võimalusel arvestatakse ka töötajate soovidega. Koolituse planeerimisel ja korraldamisel võetakse arvesse struktuurimuudatusi ning tagasisidet koolitustelt. Ettevõtte juhatuse arvestatud töötasud moodustasid majandusaastal 53,9 tuhat eurot, mis eelmise aastaga võrreldes vähenes 32,0%. 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 müügi mahu kasvu võrrelduna 2012. aastaga. Juhtkonna järgmise majandusaasta prioriteediks on :

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

Juhataja

Andrus Nirk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 526	164 260	2
Nõuded ja ettemaksed	191 325	249 785	3
Varud	329 027	397 199	7
Kokku käibevara	575 878	811 244	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 436	3 599	6
Kinnisvarainvesteeringud	352 513	362 579	8
Materiaalne põhivara	1 434 171	1 528 764	9
Immateriaalne põhivara	7 247	7 717	10
Kokku põhivara	1 799 367	1 902 659	
Kokku varad	2 375 245	2 713 903	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 576	73 576	12
Võlad ja ettemaksed	297 102	447 369	13
Kokku lühiajalised kohustused	370 678	520 945	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 233	177 810	12
Kokku pikaajalised kohustused	104 233	177 810	
Kokku kohustused	474 911	698 755	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	87 879	87 879	16
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 738 487	1 836 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 186	77 531	
Kokku omakapital	1 900 334	2 015 148	
Kokku kohustused ja omakapital	2 375 245	2 713 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 217 868	3 093 863	17
Muud äritulud	47 370	44 627	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 214 395	-2 125 975	19
Mitmesugused tegevuskulud	-284 179	-268 696	20
Tööjõukulud	-536 289	-493 862	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-107 102	-113 477	
Muud ärikulud	-8 161	-7 313	22
Ärikasum (kahjum)	115 112	129 167	
Finantstulud ja -kulud	-7 141	-13 623	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 971	115 544	
Tulumaks	-46 785	-38 013	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 186	77 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 112	129 167	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	107 102	113 477	8,9,10
Kokku korrigeerimised	107 102	113 477	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 760	43 479	
Varude muutus	68 172	12 959	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-112 253	2 372	
Laekunud intressid	94	401	
Makstud ettevõtte tulumaks	-84 798	0	
Kokku rahavood äritegevusest	152 189	301 855	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 253	-4 857	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 253	-4 857	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-73 576	-73 576	
Makstud intressid	-8 094	-12 652	
Makstud dividendid	-176 000	-143 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-257 670	-229 228	
Kokku rahavood	-108 734	67 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 260	96 490	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-108 734	67 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 526	164 260	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 186	61 186
Makstud dividendid			-176 000	-176 000
31.12.2012	87 879	12 782	1 799 673	1 900 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ebeta 2012. 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.

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 osapoolele 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit),

kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite, mis vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 realiseerimisväärtus.

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu tema soetusmaksumuses, millest on 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 leitatav 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 põhivaradele. 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
Süidukid	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 ilmnenud 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 äriolukorrale. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada

olulist mõju ettevõtte äriiletele 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 majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. 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 2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	456	1 434
Arvelduskontod	55 070	162 826
Kokku raha	55 526	164 260

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	185 260	185 260			4
Ostjatelt laekumata arved	185 260	185 260			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	827	827			5
Muud nõuded	5 238	5 238			
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 325	191 325			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	231 871	231 871			4
Ostjatelt laekumata arved	231 871	231 871			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 495	6 495			5
Muud nõuded	11 306	11 306			
Ettemaksed	113	113			
Muud makstud ettemaksed	113	113			
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 785	249 785			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	185 260	231 871	
Kokku nõuded ostjate vastu	185 260	231 871	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	256	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-698	-2 066	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	698	1 810	20
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		771		38 876
Käibemaks		23 234		17 192
Üksikisiku tulumaks		4 400		4 644
Sotsiaalmaks		9 434		9 855
Kohustuslik kogumispension		451		339
Töötuskindlustusmaksed		1 022		1 057
Ettemaksukonto jääk	827		6 495	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	827	39 312	6 495	71 963

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 436	3 599
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 436	3 599

Bilansipäeval kuulus AS Ebeta le 2 Rocca al Mare Suurhalli C-tüüpi aktsiat, mille nominaal on 1,28 eurot ja bilansiline väärtus 0 eurot. 2012. aasta bilansipäeval kuulus AS Ebetale 6 292 Tallink Grupi aktsiat. 31.12.2012 moodustas nende aktsiate koguväärtus 5 436 eurot. Aktsiate väärtuse muutusest tulenev kasum summas 1 837 eurot on kajastatud finantstuluna aruandeaasta kasumiaruandes.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	326 076	379 442
Kaup teel	2 951	17 757
Kokku varud	329 027	397 199

Seoses varude realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud summas 24 685 euro.

Eelmisel aruandeaastal teostatud varude alahindlus osaliselt tühistati, kuna allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus tõusis 4 191 euro võrra.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-10 066	-10 066
31.12.2012		
Soetusmaksumus	415 426	415 426
Akumuleeritud kulum	-62 913	-62 913
Jääkmaksumus	352 513	352 513

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 308	12 504
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 898	4 452

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	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	300 385	1 172 843	120 583	106 472	368 331	2 068 614
Akumuleeritud kulum		-307 702	-93 670	-40 190		-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
Ostud ja parendused		0	0	1 120		1 120
Amortisatsioonikulu		-77 059	-7 792	-10 862		-95 713
31.12.2012						
Soetusmaksumus	300 385	1 541 174	120 582	112 449		2 074 590
Akumuleeritud kulum		-461 820	-114 329	-64 270		-640 419
Jääkmaksumus	300 385	1 079 354	6 253	48 179		1 434 171

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 542	7 674	35 216
Akumuleeritud kulum	-27 232		-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
Ostud ja parendused	853	0	853
Amortisatsioonikulu	-1 323	0	-1 323
Ümberklassifitseerimised	6 394	-6 394	
Muud muutused	1 280	-1 280	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	36 069	0	36 069
Akumuleeritud kulum	-28 822	0	-28 822
Jääkmaksumus	7 247	0	7 247

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	36 033	41 299
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	28 514	30 992
1-5 aasta jooksul	66 000	46 708

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	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	104 233	0	104 233		6 kuu Euribor+2,4%	EUR	21.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	104 233	0	104 233				
Laenukohustused kokku	177 809	73 576	104 233				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	1 079 355	1 156 413
Kokku	1 079 355	1 156 413

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

2011. aastal sõlmiti lühiajaline arvelduskrediidi leping. Bilansipäeval, 31.12.2012 kasutamata arvelduskrediidi limiit oli summas 64 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek ettevõtte Tallinnas Kadaka tee 76G asuvale kinnistule.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	182 930	182 930			14
Võlad töövõtjatele	54 979	54 979			15
Maksuvõlad	39 312	39 312			5
Muud võlad	19 655	19 655			
Muud viitvõlad	19 655	19 655			
Saadud ettemaksed	226	226			
Kokku võlad ja ettemaksed	297 102	297 102			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	301 570	301 570			14
Võlad töövõtjatele	50 121	50 121			15
Maksuvõlad	71 963	71 963			5
Muud võlad	22 591	22 591			
Saadud ettemaksed	1 124	1 124			
Kokku võlad ja ettemaksed	447 369	447 369			

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad kauba eest	159 795	276 722
Võlad teenuste eest	23 135	24 848
Võlad põhivara eest	0	0
Kokku võlad tarnijatele	182 930	301 570

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgad töövõtjatele	25 151	24 743
Puhkusereserv	29 828	25 378
Kokku võlad töövõtjatele	54 979	50 121

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	87 879	87 879
Aktsiate arv (tk)	110	110
Aktsiate nimiväärtus	798.90	798.90

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	4 317	6 118
Eesti	3 213 108	3 087 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 217 425	3 093 820
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	142	43
Valgevene	301	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	443	43
Kokku müügitulu	3 217 868	3 093 863
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite hulgimüük	3 204 560	3 081 359
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	13 308	12 504
Kokku müügitulu	3 217 868	3 093 863

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Boonus kauba tarnijatelt	42 071	37 021
Muud	5 299	7 606
Kokku muud äritulud	47 370	44 627

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 122 717	2 040 040
Transpordikulud	91 678	85 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 214 395	2 125 975

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	21 511	17 845
Elektrienergia	10 057	8 624
Soojusenergia	11 454	9 221
Mitmesugused bürookulud	14 792	15 036
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 842	3 250
Vesi	1 461	1 298
Reklaamikulud	1 779	1 002
Transpordivahendiga seotud kulud	64 617	51 346
Kinnisvara hooldus ja eksploatatsiooni kulud	29 919	24 284
Auto kasutusrendimaksud	40 621	45 220
Riistvara ja tarkvara rent, haldus, konsultatsioonid	20 556	21 546
Sideteenused	4 586	5 388
Sõidukite ja kinnisvarakindlustus	8 395	7 103
Muud tegevusega seotud kulud	43 950	43 262
Lootusetuks tunnistatud nõuded	698	1 810
Muud	26 452	30 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	284 179	268 696

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	396 494	365 314
Sotsiaalmaksud	139 795	128 548
Kokku tööjõukulud	536 289	493 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	21

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Annetused	3 404	3 484
Muud	4 757	3 829
Kokku muud ärikulud	8 161	7 313

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	176 000	46 785	143 000	38 013
Kokku	176 000	46 785	143 000	38 013

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 1 799 673 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 377 931 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 421 742 eurot.

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 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 436	6 384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	93 210	79 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2013

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS NIRK	Juhatuse liige	22.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Ebeta aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ebeta raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

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 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 aktsiaselts Ebeta finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, Tallinn 10120

22.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	22.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 738 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 186
Kokku	1 799 673
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 799 673
Kokku	1 799 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	3204559	99.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13308	0.41%	Ei

Sidevahendid

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