

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Ebeta

registrikood: 10024786

tänavatänu nimi, Leiva tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6506260

e-posti aadress: info@puhastajakaubamaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Ebeta on Eesti juhtiv hügieeni-, koristus- ja HoReCa tarvikute hulgimüüja. Ettevõtte on asutatud 1990. aastal. Tänu meie kuulumisele rahvusvahelisse INPACS gruppi suudame ainsa ettevõttega 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 ja majanduskeskkond

2017. aastal oli Eesti majanduskasv viie aasta kiireim. Statistikaameti andmetel enamikku valdkondi haaravasse kasvu panustasid enim ehituse, info ja side valdkond ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus. Samuti vähenes lisandväärtuse kasv hulgi- ja jaekaubanduses. Statistikaameti andmetel Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2017. aastal 2016. aastaga võrreldes 4,9 %.

Samas on suurenenud SKP loomiseks tehtud tööjõukulud. Statistikaameti andmetel kasvas keskmine brutokuupalk 2017. aastal liigikaudu 7,4% aastatagusega võrreldes. Keskmisest kiiremini kasvasid palgad hulgi- ja jaekaubanduses. Analüütikute majandusproгноosi järgi 2018. aastal kasvab Eesti majandus liigikaudu 3,1%.

Finantsnäitajad 2017-2016

	2017	2016
Müügitulu (tuh eur)	4 046	4 151
Tulu kasv	-2,5%	0,2%
Ärikasumi määr	5,9%	6,7%
Puhaskasum (tuh eur)	187,2	214,3
Puhaskasumi muutus	-12,6%	-1,3 %
Puhasrentaablus	4,6%	5,2 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,06	1,92
ROA	7,6%	8,5%
ROE	9,73%	11,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

$Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2017 - müügitulu\ 2016) / müügitulu\ 2016 * 100$

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

$Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2017 - puhaskasum\ 2016) / puhaskasum\ 2016 * 100$

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

$Lühiajaliste\ kohustiste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustised$

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

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

2017. aastal moodustas AS Ebeta müügitulu 4,0 miljonit eurot, võrreldes 4,1 miljoni euroga 2016.aastal. 2017. majandusaasta müügitulust moodustas 99,62% hügieenitarvete müük ja 0,38% teenuste müük. Seejuures langes hügieenitarvete müük aastaga 2,5% ja seda peamiselt mõjutanud hügieenitarvete tarbimise langus strateegiliste klientide poolt. AS Ebeta müügitulust moodustas 99,9% müük Eestisse.

AS Ebeta puhaskasum moodustas 2017. aastal 187,2 tuhat eurot, mis on 27,2 % väiksem eelmise aasta kasumist, eelmise aasta kasum on 214,3 tuhat eurot. Kasumi 12,6%-se vähenemise põhjus on majandusaastal müügitulu vähenemine. Ettevõtte suutis 2017. aastal tegutseda kuluefektiivselt ja selle tagajärjel jäi ettevõtte puhaskasumiks 187,2 tuhat eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid olulises osas eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 35 102 eurot. Suurim investeering , kogusummas, 27 026 eurot, oli seotud alustatud 2017. aastal laokompleksi parenduse- ja kinnistu detailplaneeringu projektidega. 2017. aastal soetati masinad ja seadmeid summas 8076 eurot. Kõik investeeringud oli suunatud turundus-müügitegevuse efektiivsuse tõstmiseks.

Personal

AS Ebeta üheks suuremaks kulugrupiks on jätkuvalt tööjõukulu. Tööjõukulud suurenesid võrreldes eelneva aastaga 30,0 tuh eurot ehk 3,9 %. Aasta keskmine töötajate arv on 24, suurenes 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 63,6 tuh. eurot , mis eelmise aastaga võrreldes vähenes 30,6 %. Juhatajaga lepingu lõpetamise korral makstakse juhatajale või tema pärijale hüvitust juhataja 12 kuutasu suuruses.

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 müügitulu kasvu võrrelduna 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 687	224 908	2
Nõuded ja ettemaksed	262 093	245 687	3
Varud	587 884	618 771	5
Kokku käibevarad	1 102 664	1 089 366	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 865	5 745	7
Kinnisvarainvesteeringud	311 338	312 248	8
Materiaalsed põhivarad	1 038 099	1 105 691	9
Immateriaalsed põhivarad	0	426	10
Kokku põhivarad	1 357 302	1 424 110	
Kokku varad	2 459 966	2 513 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	535 955	567 660	13
Kokku lühiajalised kohustised	535 955	567 660	
Kokku kohustised	535 955	567 660	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	87 879	87 879	16
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 155	1 630 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 195	214 324	
Kokku omakapital	1 924 011	1 945 816	
Kokku kohustised ja omakapital	2 459 966	2 513 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 045 840	4 150 984	17
Muud äritulud	85 725	75 575	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 747 887	-2 824 555	19
Mitmesugused tegevuskulud	-263 930	-269 524	20
Tööjõukulud	-775 309	-744 582	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 030	-107 118	
Muud ärikulud	-2 969	-3 812	22
Ärikasum (kahjum)	237 440	276 968	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 120	352	
Intressitulud	21	0	
Intressikulud	-325	-272	
Muud finantstulud ja -kulud	189	526	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 445	277 574	
Tulumaks	-52 250	-63 250	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 195	214 324	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ebeta 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud nõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul.

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 müüdü 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised 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

Nõuete 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 kasumiaruandes ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud on varad mida hoitakse müügiks ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses (omahinnas), mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutusest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (kuni 31.12.2015 oli kasutusel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetod).

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

Varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringute gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised 20 aastat

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja seadmed	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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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.

Maksustamine

Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest (kuni 31.12.2014 oli kehtiv maksumäär 21/79 väljamakstud netodividendidest).

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 tulumaksukohustise 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 äriistele 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 äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäev on aruandega kaetud viimase aruandeperioodi lõppkuupäev. Aruandeperiood on aruandega kaetud ajavahemik. Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mitte-korrigeeriva sündmusega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	9	10
Arvelduskontod	252 678	224 898
Kokku raha	252 687	224 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	249 951	249 951	4
Ostjatelt laekumata arved	249 951	249 951	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 762	2 762	6
Ettemaksed	9 380	9 380	
Tulevaste perioodide kulud	9 380	9 380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 093	262 093	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	232 930	232 930	4
Ostjatelt laekumata arved	232 930	232 930	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 099	8 099	6
Ettemaksed	4 658	4 658	
Tulevaste perioodide kulud	4 658	4 658	
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 687	245 687	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	249 951	232 930	3
Ostjatelt laekumata arved	249 951	232 930	3
Kokku nõuded ostjate vastu	249 951	232 930	

2017.aastal on kuludesse kantud nõudeid summas 1 280 eurot (2016.aastal summas 1 694 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	586 288	581 583
Kaup teel	1 596	37 188
Kokku varud	587 884	618 771

2017. aastal on tühistatud varasemate perioodide varude allahindlus summas 3 192 eurot (2016. aastal on seoses varude neto realiseerimisväärtuse langusega alla hinnatud varusid summas 8 877 eurot ning 2015. aastal on tühistatud varasemate perioodide varude allahindlust summas 9 757 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 918	0	951
Käibemaks		20 624	0	22 583
Üksikisiku tulumaks		10 855	0	14 643
Sotsiaalmaks		20 698	0	27 720
Kohustuslik kogumispension		1 183	0	1 546
Töötuskindlustusmaksed		1 224	0	1 555
Ettemaksukonto jääk	2 762		8 099	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 762	63 502	8 099	68 998

Vt lisa 3 ja lisa 13

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	
31.12.2015	5 392		5 392
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	353		353
31.12.2016	5 745		5 745
	Muud	Kokku	
31.12.2016	5 745		5 745
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 120		2 120
31.12.2017	7 865		7 865

31.12.2017 kuulus AS-le Ebeta 2 Rocca al Mare Suurhalli C-tüüpi aktsiat (31.12.2016: 2 tükki), mille nominaalväärtus oli 1,28 (31.12.2015: 1,28) ja bilansiline väärtus 0 eurot (31.12.2015: 0).

31.12.2017 oli AS Ebeta omanduses AS Tallink Grupp aktsiaid 7 865 euro väärtuses (31.12.2016: 5 745 euro väärtuses), aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna börsil bilansipäeva seisuga. 2017. aastal on aktsiate väärtuse muutusest tulenev kasum summas 2 120 eurot (2016. aastal on aktsiate väärtuse muutusest tulenev kasum 353 eurot, kajastatud finantstuluna) kajastatud finantstuluna kasumiaruandes.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	415 426	415 426
Akumuleeritud kulum	-93 112	-93 112
Jääkmaksumus	322 314	322 314
Amortisatsioonikulu	-10 066	-10 066
31.12.2016		
Soetusmaksumus	415 426	415 426
Akumuleeritud kulum	-103 178	-103 178
Jääkmaksumus	312 248	312 248
Ostud ja parendused	9 156	9 156
Amortisatsioonikulu	-10 066	-10 066
31.12.2017		
Soetusmaksumus	424 582	424 582
Akumuleeritud kulum	-113 244	-113 244
Jääkmaksumus	311 338	311 338

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 420	15 012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 372	4 867

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

Juunis 2017 alustati Pärnu linnas asuvate kinnistute detailplaneeringu koostamist.

2017. aastal real Ostud ja parendused kajastatud detailplaneeringuga kaasnevad kulud.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	300 385	1 541 174	123 136	107 234			2 071 929
Akumuleeritud kulum		-692 996	-119 796	-83 423			-896 215
Jääkmaksumus	300 385	848 178	3 340	23 811			1 175 714
Ostud ja parendused	0	0	21 347	3 977			25 324
Amortisatsioonikulu	0	-77 059	-13 758	-4 530			-95 347
31.12.2016							
Soetusmaksumus	300 385	1 541 174	123 295	111 211			2 076 065
Akumuleeritud kulum	0	-770 055	-112 366	-87 953			-970 374
Jääkmaksumus	300 385	771 119	10 929	23 258			1 105 691
Ostud ja parendused			895	7 181	17 870	17 870	25 946
Amortisatsioonikulu	0	-77 059	-9 912	-6 567			-93 538
31.12.2017							
Soetusmaksumus	300 385	1 541 174	91 056	111 515	17 870	17 870	2 062 000
Akumuleeritud kulum		-847 114	-89 144	-87 643			-1 023 901
Jääkmaksumus	300 385	694 060	1 912	23 872	17 870	17 870	1 038 099

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 458	4 500
Transpordi- vahendid	4 458	4 500
Kokku	4 458	4 500

2017. aastal real Lõpetamata projektid kajastatud AS Ebeta kontor-laohoone olemasolevate fassaadiplaadi asendamisega kaasnevad kulud.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	36 069	36 069
Akumuleeritud kulum	-33 938	-33 938
Jääkmaksumus	2 131	2 131
Amortisatsioonikulu	-1 705	-1 705
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 857	9 857
Akumuleeritud kulum	-9 431	-9 431
Jääkmaksumus	426	426
Amortisatsioonikulu	-426	-426
31.12.2017		
Soetusmaksumus	9 857	9 857
Akumuleeritud kulum	-9 857	-9 857
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	28 154	26 974	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	17 316	23 443	
1-5 aasta jooksul	31 457	42 406	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	694 060	771 119
Kokku	694 060	771 119

2017. aastal sõlmiti lühiajaline arvelduskrediidi leping. Bilansipäeval, 31.12.2017, kasutamata arvelduskrediidi limiit oli summas 64 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsant ettevõttele Tallinnas Leiva 2 asuvale kinnistule.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	377 207	377 207	
Võlad töövõtjatele	69 214	69 214	
Maksuvõlad	63 502	63 502	6
Muud võlad	25 821	25 821	
Saadud ettemaksed	211	211	
Muud saadud ettemaksed	211	211	
Kokku võlad ja ettemaksed	535 955	535 955	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	413 438	413 438	
Võlad töövõtjatele	60 650	60 650	
Maksuvõlad	68 998	68 998	
Muud võlad	21 244	21 244	
Muud viitvõlad	21 244	21 244	
Saadud ettemaksed	3 330	3 330	
Muud saadud ettemaksed	3 330	3 330	
Kokku võlad ja ettemaksed	567 660	567 660	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad kauba eest	356 756	395 152
Võlad teenuste eest	20 451	18 286
Kokku võlad tarnijatele	377 207	413 438

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	35 016	28 308	
Puhkusetasude kohustis	34 198	32 342	
Kokku võlad töövõtjatele	69 214	60 650	13

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	87 879	87 879
Aktsiate arv (tk)	110	110
Aktsiate nimiväärtus	798.90	798.90

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 220	642
Eesti	4 038 291	4 149 200
Läti	6 329	912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 045 840	4 150 754
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	230
Kokku müügitulu	4 045 840	4 150 984
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite hulgimüük	4 030 420	4 135 972
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	15 420	15 012
Kokku müügitulu	4 045 840	4 150 984

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Boonus kauba tarnijatelt	77 500	66 366
Muud	8 225	9 209
Kokku muud äritulud	85 725	75 575

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 675 704	2 754 844
Transpordikulud	72 183	69 711
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 747 887	2 824 555

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Energia	19 214	18 790	
Elektrienergia	9 074	9 320	
Soojusenergia	10 140	9 470	
Mitmesugused bürookulud	18 129	13 318	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 078	5 861	
Vesi	816	1 097	
Reklaamikulud	0	745	
Transpordivahendiga seotud kulud	57 852	46 975	
Kinnisvara hooldus ja ekspluatatsiooni kulud	22 276	26 433	
Auto kasutusrendimaksud	28 154	26 974	11
Riistvara ja tarkvara rent, haldus, konsultatsioonid	10 256	14 195	
Sideteenused	6 595	5 193	
Sõidukite ja kinnisvarakindlustus	5 434	5 970	
Muud tegevusega seotud kulud	36 193	42 560	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 280	1 694	
Audiitoriteenused	4 315	4 100	
Muud	47 338	55 619	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	263 930	269 524	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	578 727	563 048
Sotsiaalmaksud	196 582	181 534
Kokku tööjõukulud	775 309	744 582
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Annetused	1 703	3 189
Muud	1 266	623
Kokku muud ärikulud	2 969	3 812

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	209 000	52 250	253 000	63 250
Kokku	209 000	52 250	253 000	63 250

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 1 823 350 eurot (31.12.2016 moodustas 1 845 155 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 364 670 eurot (31.12.2016: 369 031 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 458 680 eurot (31.12.2016: 1 476 124 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 534	0	5 084

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 436	4 110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	134 658	129 495

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2018

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS NIRK	Juhatuse liige	10.04.2018

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Ebeta aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ebeta (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeauditori number 502

BDO Eesti AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

10.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ebeta (registrikood: 10024786) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	10.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 195
Kokku	1 823 350
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 823 350
Kokku	1 823 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	4030420	99.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15420	0.38%	Ei

Sidevahendid

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