

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts EPP

registrikood: 10053090

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 7A

maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69103

telefon: +372 4330910

faks: +372 4330911

e-posti aadress: epp@epp.ee

veebilehe aadress: www.epp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

- AS EPP alustas tegevust detsembris 1991.a. Tegevusalaks on hulgikaubandus. Põhilised kaubagrupid on koolikaup, pakkematerjal, tervise- ja hügieenitooted. Sama tegevusalaga ka jätkatakse.
- AS EPP on välja kujundanud ja jätkab koolikaupade ja jõuluhooaja pakkematerjali turustamiseks nende kaupade ettemüügikampaania süsteemi. Selle süsteemi järgi toimuv tegevus võimaldab õigesti sisse osta nõutavaid kaupu ja normaliseerida laovarusi.
- On suurendatud tervisetoodete müügi osatähtsust ja osaletud suurl klientide erinevates kampaaniates eesmärgiga suurendada käivet, tekitada nõudlust lõpptarbijate poolt ning saada suurem valik kaubaartikleid suurl klientide sortimenti. Mõni kampaania täitis nimetatud eesmärgi, mõne puhul jäi kasumlikkus liiga madalaks väikese müüginimahu ja suurte tagastuste tõttu.
- Tegeleti sortimendi optimeerimisega, vähendati püsisortimendi artiklite arvu ja vahetati mõni hankija perspektiivikama ja tarnekiondlama vastu (Danmark- Unipap). Uue tarnijana lisandus Leedu tootja Smiltainis. Muudatusi tehti Babe sortimendis, kus tootja uuendas põhjalikult kolme tootegruppi.
- 2011.a. jätkati VMI (Vendor Manager Inventory) süsteemi arendamist. VMI seisneb kliendi varude juhtimises, võimaldades kliendi operatiivsemat varustanist ja vabastades kliendi varude jälgimisest. VMI süsteemi arendamise kõige suuremaks kitsaskohaks on klientide majandustarkvara sobimatus.
- Töötajate töötasu üldsumma 2011.a. oli 167 716 € ja töötajate keskmine arve 20
- Juhatus töötasu oli 4 784 € ja nõukogu tasu 1 477 €.

Finantsolukorra analüüs

Likviidsuse näitajad

Käibekapitali suurus.

Käibekapitaliks nimetatakse käibeaktiivate ja käibepassiivate vahet ning see mõõdab ettevõtte ligikaudset rahareservi. Käibekapitali suurus loob võime täita oma kohustusi ja laiendada tegevust.

Käibekapital = käibevara - lühiajalised kohustused

Käibekapital 2011 = 794 220 - 398 590 = 395 630

Käibekapital 2010 = 719 699 - 399 432 = 320 267

Maksevõime üldine tase

Maksevõime üldine tase näitab, mitme krooni ulatuses on olemas käibevara ühe krooni lühiajaliste kohustuste tagamiseks

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõime tase 2011 = 794 220 / 398 590 = 1,99

Maksevõime tase 2010 = 718 699 / 399 432 = 1,81

Maksevõime taset üle 1,6 hinnatakse heaks

Likviidsussuhe e. kiireloomuliste maksete teostamise tase

Likviidsussuhe näitab, mitme krooni ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Likviidsussuhe = (käibevara – kauba ja tootmisvarud) / lühiajalised kohustused.

Likviidsussuhe 2011 = $(794\,220 - 517\,357) / 398\,590 = 0,69$

Likviidsussuhe 2010 = $(719\,699 - 448\,333) / 399\,432 = 0,68$

Likviidsussuhet üle 0,60 hinnatakse rahuldavaks, alla selle mitterahuldavaks ja heaks üle 0,90

Rentaablusnäitajad

Tulu aktsiakapitali kohta näitab juhtkonna töö efektiivsust aktsionäride poolt investeeritud kapitali kasutamisel. (Kui palju tõi osakapitalisse investeeritud üks kroon kasumit)

Tulu aktsiakapitali kohta = Puhaskasum / aktsiakapital

Tulu aktsiakapitali kohta 2011 = $54\,215 / 44\,802 = 1,21$

Tulu aktsiakapitali kohta 2010 = $5\,727 / 44\,802 = 0,13$

Tegevustulukus e. tasuvus näitab juhtkonna tööd kõikides tegevusvaldkondades

Tegevustulukus = puhaskasum / müügitulu * 100

Tegevustulukus 2011 = $54\,215 / 1\,502\,443 * 100 = 3,61$

Tegevustulukus 2010 = $5\,727 / 1\,430\,547 * 100 = 0,40$

Varade tulukus (ROA) näitab, kui efektiivselt on ettevõtte kasutanud kõiki ressursse oma tegevuses, seega, mitme sendi eest toob kasumit iga investeeritud kroon.

Varade tulukus = puhaskasum / varad kokku * 100

Varade tulukus 2011 = $54\,215 / 809\,010 * 100 = 6,70\%$

Varade tulukus 2010 = $5\,727 / 755\,637 * 100 = -0,76\%$

Omakapitali tulukus (ROE) näitab raha paigutamise otstarbekust. Üldreeglina peaks omakapitali tulukus olema investeerija poolt nõutava tulunormi tasemel, vähemalt 15%

Omakapitali tulukus = Puhaskasum / Omakapital * 100

Omakapitali tulukus 2011 = $54\,215 / 406\,585 * 100 = 13,33\%$

Omakapitali tulukus 2010 = $5\,727 / 352\,370 * 100 = 1,63\%$

Laenukasutuse näitajad

Võõrkapitali ja omakapitali suhe kajastab võlausaldajate riskimäära

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Võõrkapitali ja omakapitali suhe 2011 = 402 425 / 406 585 = 0,99

Võõrkapitali ja omakapitali suhe 2010 = 403 267 / 352 370 = 1,14

Omakapitali kordaja näitab, kui palju on ettevõtte varade allikad suuremad omakapitalist

Omakapitali kordaja = kõik varade allikad / omakapital

Omakapitali kordaja 2011 = 809 010 / 406 585 = 1,99

Omakapitali kordaja 2010 = 755 637 / 352 370 = 2,14

Üldine võlasuhe näitab, kui suur osa ettevõtte varadest on finantseeritud võlgadega. Kui omakapital moodustab rohkem kui 50% kogupassivatest, toimub ettevõtte tegevuse finantseerimine võõrkapitali arvel lubatud piirides.

Üldine võlasuhe = Kõik võlad / koguvara

Üldine võlasuhe 2011 = 402 425 / 809 010 = 0,50

Üldine võlasuhe 2010 = 403 267 / 755 637 = 0,53

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 231	5 883	2
Nõuded ja ettemaksed	271 632	265 483	3
Varud	517 357	448 333	5
Kokku käibevara	794 220	719 699	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	996	1 494	3
Materiaalne põhivara	11 154	22 928	6
Immateriaalne põhivara	2 640	11 516	7
Kokku põhivara	14 790	35 938	
Kokku varad	809 010	755 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	142 183	94 435	9
Võlad ja ettemaksed	254 279	302 957	10
Eraldised	2 128	2 040	11
Kokku lühiajalised kohustused	398 590	399 432	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 835	3 835	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 835	3 835	
Kokku kohustused	402 425	403 267	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	44 802	44 802	12
Kohustuslik reservkapital	4 793	4 793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 775	297 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 215	5 727	
Kokku omakapital	406 585	352 370	
Kokku kohustused ja omakapital	809 010	755 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 502 443	1 430 547	13
Muud äritulud	5 183	10 263	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 010 691	-984 780	15
Mitmesugused tegevuskulud	-183 603	-193 378	
Tööjõukulud	-225 202	-208 129	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 450	-37 658	
Muud ärikulud	-1 383	-2 357	18
Ärikasum (kahjum)	65 297	14 508	
Finantstulud ja -kulud	-11 082	-8 781	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 215	5 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 215	5 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 297	14 508	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 450	37 658	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 124	-533	
Muud korrigeerimised	368	1 013	
Kokku korrigeerimised	18 694	38 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 651	-25 608	
Varude muutus	-69 024	-51 849	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 590	132 773	
Makstud intressid	-11 450	-9 794	
Kokku rahavood äritegevusest	-50 724	98 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 176	-16 777	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 500	533	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 324	-16 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 454	-47 295	
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 294	-30 162	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 748	-77 457	
Kokku rahavood	-652	4 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 883	1 416	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-652	4 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 231	5 883	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	44 802	4 793	297 048	346 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 727	5 727
31.12.2010	44 802	4 793	302 775	352 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 215	54 215
31.12.2011	44 802	4 793	356 990	406 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Varad, mille kasuliku tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud

väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Autod 3-5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3 aastat

Maad ei amortiseerita

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3.aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 013	2 189
Arvelduskontod	3 218	3 694
Kokku raha	5 231	5 883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	266 930	256 857	
Ostjatelt laekumata arved	266 930	256 857	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	3 358	4
Muud nõuded	157	50	
Viitlaekumised	157	50	
Ettemaksed	4 520	5 218	
Pikaajalised nõuded	996	1 494	
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 628	266 977	

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17		19
Käibemaks		27 431		27 052
Üksikisiku tulumaks		4 908		4 961
Sotsiaalmaks		9 973		10 274
Kohustuslik kogumispension		454		351
Töötuskindlustusmaksed		1 261		1 298
Intress		13		2
Ettemaksukonto jääk	25		3 358	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	44 057	3 358	43 957

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	516 384	448 155
Ettemaksed varude eest	973	178
Kokku varud	517 357	448 333

Ettevõtte varusid on 31.12.2011 teiste osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 49 522 EUR, 31.12.2010 oli 35 047 EUR

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	34 078	34 078	34 927	69 005
Akumuleeritud kulum	-20 427	-20 427	-30 877	-51 304
Jääkmaksumus	13 651	13 651	4 050	17 701
Ostud ja parendused	14 320	14 320	2 457	16 777
Muud ostud ja parendused	14 320	14 320	2 457	16 777
Amortisatsioonikulu	-8 089	-8 089	-3 461	-11 550
31.12.2010				
Soetusmaksumus	44 180	44 180	31 124	75 304
Akumuleeritud kulum	-24 298	-24 298	-28 078	-52 376
Jääkmaksumus	19 882	19 882	3 046	22 928
Ostud ja parendused	4 376	4 376	800	5 176
Muud ostud ja parendused	4 376	4 376	800	5 176
Amortisatsioonikulu	-10 703	-10 703	-1 871	-12 574
Müügid	-4 376	-4 376		-4 376
31.12.2011				
Soetusmaksumus	44 180	44 180	31 924	76 104
Akumuleeritud kulum	-35 001	-35 001	-29 949	-64 950
Jääkmaksumus	9 179	9 179	1 975	11 154

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 500	533
Transpordivahendid	7 500	533
Kokku	7 500	533

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	78 402	78 402
Akumuleeritud kulum	-40 778	-40 778
Jääkmaksumus	37 624	37 624
Amortisatsioonikulu	-26 108	-26 108
31.12.2010		
Soetusmaksumus	78 402	78 402
Akumuleeritud kulum	-66 886	-66 886
Jääkmaksumus	11 516	11 516
Amortisatsioonikulu	-8 876	-8 876
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 640	2 640

Immateriaalse põhivarana on bilansis majandustarkvara Navision ja koduleht koos e-kaubamajaga.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 084	13 100
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 729	6 566
1-5 aasta jooksul	3 458	6 630

AS EPP on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekap. laen	62 600	62 600			6kEuribor+2,7%	EUR	01.04.2012
Käibekap. laen	38 600	38 600			6kEuribor+2,7%	EUR	23.02.2012
Arvelduslaen	40 983	40 983			6kEuribor+2,7%	EUR	24.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	142 183	142 183					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline isikulaen	3 835		3 835		7%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	3 835		3 835				
Laenukohustused kokku	146 018	142 183	3 835				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline käibekapitali laen	44 738	44 738			PBI+2,7%	EEK	18.02.2011
Arvelduslaen	26 689	26 689			PBI+2,7%	EEK	24.04.2011
Lühiajalised laenud kokku	71 427	71 427					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline investeerimislaen	23 008	23 008			PBI+1,7%	EEK	15.09.2011
Pikaajaline isikulaen	3 835		3 835		7%	EEK	
Pikaajalised laenud kokku	26 843	23 008	3 835				
Laenukohustused kokku	98 270	94 435	3 835				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	190 241	241 880	
Võlad töövõtjatele	12 555	15 201	
Maksuvõlad	44 057	43 957	4
Muud võlad	432	252	
Saadud ettemaksed	6 994	1 667	
Dividendivõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	254 279	302 957	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Nõukogu tasu	2 040	2 040	-2 040	2 040
Kokku eraldised	2 040	2 040	-2 040	2 040
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Nõukogu tasu	2 040	2 128	-2 040	2 128
Kokku eraldised	2 040	2 128	-2 040	2 128

Lühiajaliste eraldistena on nii 31.12.2011 kui ka 31.12.2010 bilansis arvele võetud hinnanguline EPP AS nõukogu liikmetele 2011 ja 2010.a. eest makstav tasu koos sot. maksu kohustusega. Lõplik tasu suurus otsustatakse pärast aastaaruande kinnitamist.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	44 802	44 802
Aktsiate arv (tk)	70 100	70 100
Aktsiate nimiväärtus	10	10

2011. ja 2010.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. 12.2011 moodustas 356 990 EUR, 31.12.2010.302775 EUR. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 282 022 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 74 968 EUR. 31.12.2010.a. seisuga oli omanikele võimalus välja maksta 239 192 EUR ja kaasnev tulumaks oleks olnud 63 583 EUR.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 446 928	1 378 262
Läti	55 515	44 870
Leedu	0	7 193
Soome	0	222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 502 443	1 430 547
Kokku müügitulu	1 502 443	1 430 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kooli- ja kirjakaubad	669 388	665 963
Pakkematerjal	172 459	183 479
Ravipesu	275 521	237 162
Hügieenitarbed	296 991	272 556
Majapidamiskaup	88 084	71 387
Kokku müügitulu	1 502 443	1 430 547

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 124	533
Muud	2 059	9 730
Kokku muud äritulud	5 183	10 263

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-908 081	-896 409
Transpordikulud	-102 347	-87 969
Riigilõiv ja deklareerimise kulu	-263	-402
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 010 691	-984 780

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-32 171	-37 246
Mitmesugused bürookulud	-21 436	-22 501
Transpordikulud	-62 685	-69 003
Arvuti- ja infosüsteemide kulud	-20 381	-24 484
Reklaamikulud	-38 237	-31 258
Muud	-8 693	-8 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-183 603	-193 378

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-167 716	-154 936
Sotsiaalmaksud	-57 486	-53 194
Kokku tööjõukulud	-225 202	-208 130
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-557	-1 116
Trahvid, viivised ja hüvitised	-694	-31
Lootusetu debit. võlgnevus	0	-1 210
Muud	-132	0
Kokku muud ärikulud	-1 383	-2 357

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	3
Muud intressitulud	3	3
Intressikulud	-11 453	-9 797
Intressikulu laenudelt	-11 453	-9 797
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 450	-9 794

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 835	3 835

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 897	14 897

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 784	4 691

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts EPP (registrikood: 10053090) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PJOTR KRJUTŠKOV	Juhatuse liige	05.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS EPP aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Olen auditeerinud AS EPP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada minu auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

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

Indrek Kruhberg

Vandeaudiitor nr. 54

Indrek Kruhbergi audiitoriteenused

Audiitorettevõtja tegevusloa number 212

Tiigi tee 14, Päre küla, 71023, Viljandimaa

06. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts EPP (registrikood: 10053090) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 215
Kokku	356 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 215
Kokku	54 215

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 215
Kokku	356 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 215
Kokku	54 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	841847	56.03%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	385075	25.63%	Ei
Meditiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	275521	18.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4330910
Faks	+372 4330911
E-posti aadress	epp@epp.ee
Veebilehe aadress	www.epp.ee