

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts ESPAK Viljandi

registrikood: 10276200

tänavanimi: Reinu tee 35

linn: Viljandi linn

postisihtnumber: 71020

maakond: Viljandi maakond

telefon: 372 43 36 635

faks: 372 43 36 260

e-posti aadress: viljandi@espak.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Ettemaksed	17
Lisa 8 Varud	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara	19
Lisa 10 Kapitalirent	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Võlad tarnijatele	22
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 14 Muud võlad	24
Lisa 15 Aktsiakapital	25
Lisa 16 Müügitulu	26
Lisa 17 Muud äritulud	27
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 20 Tööjõukulud	30
Lisa 21 Muud ärikulud	31
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	32
Lisa 23 Seotud osapooled	33
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	34
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	35

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Espak Viljandi asutati 1991. aastal.

Kuni 01.novembrini 2010 oli ettevõtte nimeks Aktsiaselts VILPAK

Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kaheksateistkümnes täis-tegevusaasta.

Peamised tegevusvaldkonnad

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks ehitusmaterjalide müük ning laineplast pakendite valmistamine ja müük.

Kohaliku tegevuskeskkonna üldise arengu mõju majandustulemustele

Kuna ehitustegevuse üldise languse tõttu on ehitusmaterjalide järele nõudlus tunduvalt vähenenud, siis peegeldub see ka meie ehitusmaterjalide kaupluste müügi mahutades olulises vähenemises võrreldes 2009 aastaga.

Möödunud aasta tõi tootmisharule (pakendite valmistamine) tervikuna käibetõusu. Mööblitootjate toodangule on nõudlus suurenenud, mis otseselt mõjutab meie tootmist.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning

nende arvutamise meetodika

2010. aastal moodustas ESPAK Viljandi AS müügitulu 65,78 mln. krooni. Müügitulust moodustas 89% ehitusmaterjalide müük ja 11% teenuste ning toodangu müük. Seejuures kasvas ehitusmaterjalide müük aastaga 13% ja teenuste ning toodangu müük kasvas 10%.

ESPAK Viljandi AS müügitulust moodustas 99,85% müük Eestisse ja 0.15% Lätti .

AESPAK Viljandi AS ärikasumiks kujunes 0,3 mln. krooni, Ärikasum kahanes 77%. Mitmesugused tegevuskulud olid 1,2 mln. krooni. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 681,6 tuh. krooni ehk 36,3% rohkem, kui eelmisel aastal. Ärikasumi kahanemine ja kulude suurenemine on tingitud uue kaupluse eksploatatsiooni andmisega, ja klientide poolt tasumata arvete tunnistamisega lootusetult laekuvateks arveteks.

	2010	2009
Müügitulu (tuh. kr.)	65 781	57 775
Tulu muutus	14%	-27%
Ärikasumi määr %	0%	2%
Puhaskasum (tuh kr)	291	1 544
Kasumi muutus	-81%	-55%
Puhasrentaablus	0%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	3,6
ROA	1%	5%
ROE	1%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

- Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Äritegevuse tsüklilisus

Ettevõtte käive ehitusmaterjalide kaupluses on kõikuv aastaegade järgi. Kevade-ja suvehooajal on käive tunduvalt suurem kui sügis-talve hooajal. Pakendite vajadus väheneb detsembris-jaanuaris. Paljud firmad on siis jõulupuhkusel.

Olulisemad investeeringud

Aruandeaastal soetati põhivara kokku 5 164 tuh. krooni eest. Lõpetati uue kaupluse ehitus koos juurdekuuluva platsiga. Hoone maksumus on 7,8 milj. krooni, millest 4 miljoni krooni eest teostati töid 2009.aastal. Laoplatsti maksumuseks kujunes 33 tuh.krooni.

Muretseti uued laovarustus-,kassa- ja turvasüsteemid kogumaksumusega 201 tuh.krooni eest.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei plaanita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Tegevjuhtkonna ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud ning töötajate tasu ja arv

ESPAK Viljandi AS juhatuse esimehele arvestati tasu aruandeaastal 337 378 krooni. ESPAK Viljandi AS nõukogu liikmed said liikmeks oleku aja eest 30 tuhat krooni. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse- ja nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatuse- ja nõukogu liikmetel ei ole ostu eesõigusi ESPAK Viljandi AS aktsiate omandamiseks. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 34. Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 3 657 300 krooni.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele ettevõttes soodustusi ei ole.

Seoses uue kaupluse eksploatatsiooni andmisega suurenes ettevõtte töötajate arv 10 inimese võrra ja seetõttu suurenes ka töötasude üldsumma.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutusega seonduvad riskid

2010. aasta majandustehingud tehti kõik Eesti kroonides ja ei tekkinud valuutakursi muutuste mõjusid. Samuti ei mõjutanud oluliselt ettevõtte tulemusnäitajaid laenukohustuste madalad intressikulud.

Aastaaruande koostamise perioodil toimunud sündmused, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aastaaruande koostamisperioodil on ilmnunud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. Kindlasti mõjutas 2010. aasta majandustulemusi ja mõjutab edaspidi üldine jätkuv majanduskriis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 401 560	9 178 592	2
Nõuded ja ettemaksed	4 883 434	5 171 735	3,4,5,6,7,23
Varud	10 157 293	8 364 043	8
Kokku käibevara	18 442 287	22 714 370	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 478 508	10 996 349	9
Kokku põhivara	15 478 508	10 996 349	
Kokku varad	33 920 795	33 710 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 155	167 332	10
Võlad ja ettemaksed	6 273 704	6 186 836	11,12,13,14,23
Kokku lühiajalised kohustused	6 296 859	6 354 168	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		23 155	10
Kokku pikaajalised kohustused		23 155	
Kokku kohustused	6 296 859	6 377 323	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 094 000	1 094 000	15
Kohustuslik reservkapital	109 400	109 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 129 996	24 585 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 540	1 544 284	
Kokku omakapital	27 623 936	27 333 396	
Kokku kohustused ja omakapital	33 920 795	33 710 719	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	65 780 577	57 774 989	16
Muud äritulud	145 058	38 812	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 330 408	-50 650 325	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 211 223	-1 259 178	19
Tööjõukulud	-5 403 282	-4 201 439	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-681 628	-499 912	9
Muud ärikulud	-31 900	-22 074	21
Ärikasum (-kahjum)	267 194	1 180 873	
Finantstulud ja -kulud	23 346	363 411	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	290 540	1 544 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 540	1 544 284	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	267 194	1 180 873	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	681 628	499 912	9
Kokku korrigeerimised	681 628	499 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	288 301	528 641	3
Varude muutus	-1 793 250	894 994	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 868	1 206 539	11
Laekunud intressid	29 698	379 874	22
Makstud intressid	-6 352	-16 463	22
Kokku rahavood äritegevusest	-445 913	4 674 370	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 163 787	-4 218 905	9
Antud laenud		-20 000	
Antud laenude tagasimaksed		21 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 163 787	-4 217 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-167 332	-173 308	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-167 332	-173 308	
Kokku rahavood	-5 777 032	283 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 178 592	8 894 835	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 777 032	283 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 401 560	9 178 592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 094 000	109 400	24 585 712	25 789 112
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 544 284	1 544 284
31.12.2009	1 094 000	109 400	26 129 996	27 333 396
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			290 540	290 540
31.12.2010	1 094 000	109 400	26 420 536	27 623 936

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ESPAK Viljandi AS 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Esitlusviis ja arvestuspõhimõtted

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatustega alates 1. jaanuarist 2009, muudeti aruande esitlusviisi. Vastava elektroonilise, vastava taksonoomia 2011 alusel on käesolev aruanne koostatud.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad tooraine ja materjalide kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Ettevõtte tulumaks

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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Piiramata kasutuseaga objekte – maa, ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Tootmiseseadmes	4-6 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-4 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-3 aastat

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	31 759	81 950
Arvelduskontod	3 369 801	9 096 642
Kokku raha	3 401 560	9 178 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 848 619	4 753 163	4
Ostjatelt laekumata arved	4 848 619	4 753 163	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 986	392 719	5
Muud nõuded	3 050	3 487	6
Ettemaksed	29 779	22 366	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 883 434	5 171 735	

2010. aastal kanti lootusetuid võlgnevusi kuludesse 393 280 krooni eest.

2010. aastal laekus eelneval perioodil kuludesse kantud lootusetuid võlgnevusi 7308 krooni eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 848 619	4 753 163	
EL sisesed ettevõtted	5 970	2 693	
Sidusettevõtted	7 120	14 573	23
Eesti ettevõtted	4 835 529	4 735 897	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 848 619	4 753 163	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses		321 133	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	393 280	501 812	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-393 280	-822 945	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		294 203	263 424	
Üksikisiku tulumaks		118 904		77 808
Erisoodustuse tulumaks		846		550
Sotsiaalmaks		241 986		161 061
Kohustuslik kogumispension		7 443		1 499
Töötuskindlustusmaksed		15 607		18 479
Intress	67			
Ettemaksukonto jääk	1 919		129 295	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 986	678 989	392 719	259 397

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 050	3 050		
Kokku muud nõuded	3 050	3 050		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 487	3 487		
Kokku muud nõuded	3 487	3 487		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	29 779	29 779		
Kokku ettemaksed	29 779	29 779		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	22 366	22 366		
Kokku ettemaksed	22 366	22 366		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	197 671	93 722
Valmistoodang	4 699	6 419
Müügiks ostetud kaubad	9 954 743	8 263 902
Ettemaksed varude eest	180	
Kokku varud	10 157 293	8 364 043

Seoses varude realiseerimismaksumuse langusega alla soetusmaksumuse varusid allahinnatud ja kasutamiskõlbatuid kaupu kuludesse kantud ei ole.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Kõik varad on inventeeritud seisuga 31.12.2010.a.

Lisa 9 Materiaalne põhivara (kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008											
Soetusmaksumus	198 313	6 390 572	977 842	336 170	1 386 159	2 700 171	681 308	104 607		104 607	10 074 971
Akumuleeritud kulum		-1 036 566	-272 777	-298 531	-814 643	-1 385 951	-375 098				-2 797 615
Jääkmaksumus	198 313	5 354 006	705 065	37 639	571 516	1 314 220	306 210	104 607		104 607	7 277 356
Ostud ja parendused			61 540			61 540		4 157 365		4 157 365	4 218 905
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								4 157 365		4 157 365	4 157 365
Muud ostud ja parendused			61 540			61 540					61 540
Amortisatsioonikulu	0	-175 535	-154 157	-15 738	-80 409	-250 304	-74 073				-499 912
Ümberklassifitseerimised	188 253							-188 253		-188 253	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	188 253							-188 253		-188 253	
31.12.2009											
Soetusmaksumus	386 566	6 390 572	1 039 382	336 170	1 386 159	2 761 711	681 308	4 073 719		4 073 719	14 293 876
Akumuleeritud kulum		-1 212 101	-426 934	-314 269	-895 052	-1 636 255	-449 171				-3 297 527
Jääkmaksumus	386 566	5 178 471	612 448	21 901	491 107	1 125 456	232 137	4 073 719		4 073 719	10 996 349
Ostud ja parendused		19 000	139 000	166 610	14 861	320 471	438 154	4 386 162		4 386 162	5 163 787
Amortisatsioonikulu		-290 139	-169 091	-48 013	-76 909	-294 013	-97 476	0			-681 628
Ümberklassifitseerimised		7 832 347		76 929		76 929	550 605	-8 459 881		-8 459 881	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		7 832 347		76 929		76 929	550 605	-8 459 881		-8 459 881	0
31.12.2010											
Soetusmaksumus	386 566	14 241 919	1 178 382	579 709	1 401 020	3 159 111	1 670 067	0	0	0	19 457 663
Akumuleeritud kulum	0	-1 502 240	-596 025	-362 282	-971 961	-1 930 268	-546 647	0	0	0	-3 979 155
Jääkmaksumus	386 566	12 739 679	582 357	217 427	429 059	1 228 843	1 123 420	0	0	0	15 478 508

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	23 155	23 155		
Kapitalirendikohustused kokku	23 155	23 155		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	190 487	167 332	23 155	
Kapitalirendikohustused kokku	190 487	167 332	23 155	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	20 513	20 513
31.12.2009	286 759	286 759

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 997 950	5 490 028	12
Võlad töövõtjatele	535 488	431 780	13
Maksuvõlad	678 989	259 397	5
Muud võlad	4 937	5 631	14
Muud viitvõlad	4 937	5 631	
Saadud ettemaksed	56 340		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 273 704	6 186 836	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlgnevus Eesti tarnijatele	2 320 594	2 612 601	
Võlgnevus sidusettevõtetele	2 535 209	2 735 570	23
Võlgnevus EL'i tarnijatele	142 147	141 857	
Kokku võlad tarnijatele	4 997 950	5 490 028	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	289 254	197 727
Puhkusetasu kohustus	246 234	234 053
Kokku võlad töövõtjatele	535 488	431 780

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	4 937	4 937		
Kokku muud võlad	4 937	4 937		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	3 500	3 500		
Muud võlad	2 131	2 131		
Kokku muud võlad	5 631	5 631		

Lisa 15 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	1 094 000	1 094 000
Aktsiate arv (tk)	10 940	10 940
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	100 956	101 059
Soome		7 150
Eesti	65 679 621	57 666 780
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	65 780 577	57 774 989
Kokku müügitulu	65 780 577	57 774 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Pakendite müük	7 364 525	6 745 614
Materjali müük	31 927	
Mittekäibevara müük	55 578	54 830
Ehitusmaterjalide müük	58 328 547	50 974 545
Kokku müügitulu	65 780 577	57 774 989

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 469	38 812
Muud	130 589	
Kokku muud äritulud	145 058	38 812

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	4 456 844	3 999 603
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	52 066 790	45 252 048
Energia	798 122	608 893
Elektrienergia	175 842	121 542
Soojusenergia	315 027	236 974
Kütus	307 253	250 377
Transpordikulud	469 399	412 212
Üür ja rent	6 183	
Toonimiskulud	182 205	200 504
Muud teenused		177 065
Muud	350 865	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 330 408	50 650 325

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	12 807	105 579
Energia	30 026	
Kütus	30 026	
Mitmesugused bürookulud	41 988	63 571
Lähetuskulud	5 187	
Koolituskulud	4 583	
Riiklikud ja kohalikud maksud	780	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	385 972	492 807
Tuletõrje ja valvekulud	58 484	76 622
Hügieeni ja tervisekulud	46 863	12 631
reklaami ja infokulud	45 049	39 854
Väheväärtuslik põhivara	127 788	42 762
Saadud teenused	351 317	276 226
Muud tegevuskulud		94 066
Remondikulud	10 010	32 236
Veoteenused	10 722	22 824
Muud	79 647	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 211 223	1 259 178

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 024 678	3 136 339
Sotsiaalmaksud	1 378 604	1 065 100
Kokku tööjõukulud	5 403 282	4 201 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	24

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 002	12 305
Kohalikud maksud	9 898	9 769
Kokku muud ärikulud	31 900	22 074

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	29 698	379 874
Intressikulud	-6 352	-16 463
Intressikulu kapitalirendilt	-6 352	-16 463
Kokku finantstulud ja -kulud	23 346	363 411

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 120	2 535 209	14 573	2 735 570

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	27 963 665	48 008	21 892 382	145 732
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud				7 494

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	367 378	402 683
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	8 539	7 816

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 872 223	20 642 697
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 548 313	5 487 299
Kokku tingimuslikud kohustused	26 420 536	26 129 996

2009. aastal aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud

31. detsember 2009 seisuga oli vaba omakapital 26 129 996 krooni. Dividendidena saaks välja maksta 20 642 697 krooni ja sellele kaasneks tulumaks (21/79) 5 487 299 krooni

2010. aastal aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud

31. detsember 2010 seisuga oli vaba omakapital 26 420 536 krooni. Dividendidena saaks välja maksta 20 872 223,44 krooni ja sellele kaasneks tulumaks (21/79) 5 548 312,56 krooni.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ESPAK Viljandi AS arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESPAK Viljandi (registrikood: 10276200) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIGO PAAP	Juhatuse liige	06.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESPAK Viljandi üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ESPAK Viljandi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 35, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 ESPAK Viljandi finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, Viljandi

06.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESPAK Viljandi (registrikood: 10276200) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	06.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 129 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 540
Kokku	26 420 536
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 129 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 540
Kokku	26 420 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	47529	40314515	61.29%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	8280157	12.59%	Ei
Vaipade, mattide, seina-, põrand- ja aknakatete jaemüük	47531	7759520	11.80%	Ei
Lainepaberi ja -papi ning paber- ja papptaara tootmine	17211	7364525	11.20%	Ei
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	2005982	3.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55878	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 43-36635
Faks	+372 43-36260
E-posti aadress	viljandi@espak.ee