

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Espak Pärnu

registrikood: 10215291

tänav, maja number: Papiniidu 4

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 4447155

faks: +372 4447152

e-posti aadress: parnu@espak.ee

veebilehe aadress: www.espak.ee/parnu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

AS Espak Pärnu põhitegevuseks on ehitusmaterjalide müük ning kõrvaltegevuseks äripindade rentimine.

2013. aastal toimus tänu hoiatute arvu suurenemisele ja keskmise palgakasvu kiirenemisele sisenõudluse kasv, Eesti majandust toetas sissetulekute ja eratarbimise suurenemine. Majanduskasvu panustas enim kaubandussektor, mille arengut on soosinud majapidamiste suurenenud tarbimine. Eratarbimisel põhinevat sisenõudluse suurenemist on oodata 2014. aasta keskpaigani (allikas: Eesti Pank).

Majanduskriisi järgselt on kasvanud tarbimine, stabiliseerunud ehitusturg ja elavnenud kinnisvaraturg ning ettevõtte püüab soodsat olukorda maksimaalselt kasutada. Suurima müügitulu teenimise võimalus on II ja III kvartalis, arvestades tegevusala sesoonsust. Ettevõtte tegevust mõjutavad mitmed konkurendid ja müügi elavdamiseks kasutatakse erinevaid poliitika, milleks on osalemine Espak Grupi igakuistes soodumüügikampaaniates. Koostöös tarnijatega on korraldatud kliendipäevi ning erinevaid tootepõhiseid kampaaniaid.

Investeeringuid tehti 2013. majandusaastal ca 11 tuhande euro väärtuses, sealhulgas kolmandiku moodustas ettemakse gaasitõstuki eest, mis saabus 2014. aasta jaanuaris. 2014. aastal on planeeritud investeeringud arvutitehnika uuendamisse ning sisseseadesse.

Edasiste tegevussuundadena 2014. aastaks jälgitakse eelarve täitmist, üldisteks eesmärkideks on hoida tegevuskulud stabiilsed ning kasvatada kauba müügitulu vähemalt 5% ning teenida puhaskasumit. Abinõudeks eesmärkide täitmisel on varude käibekiiruse tõstmine, laoseisu optimeerimine, jaeklientidele rahuldava teenuse ning hulgiklientidele soodsate ostutingimuste võimaldamine, tehes viimaste suhtes taustauuringuid ning jälgides maksekäitumist. Uue tegevussuunana arendatakse puitmaterjalide müüki. Jätkuvalt on tähelepanu all kauba väljapanek ja sujuva töö tagamine kaupluses.

Olulisemad suhtarvud ettevõtte majandustegevuse iseloomustamiseks ja arvestusmetoodika on toodud järgnevalt:

	2013	2012
EBITDA	106690	47152
Puhaskasum (- kahjum)	40274	-23236
Juurdekasvud (%)		
Kauba müük	9%	-2%
Renditeenus	1%	4%
Rentaablusnäitajad %		
Kaubamüügi marginaal (brutorentaablus)	19,13%	18,54%
Käibe ärentaablus	2,50%	-0,04%
Käibe puhasrentaablus	1,73%	-1,09%
Vara puhasrentaablus (ROA)	1,21%	-0,79%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	2,20%	-1,27%
Likviidsusnäitajad		
Likviidsuskordaja	0,04	0,03
Netokäive töötaja kohta (kauba müügitulu)	88100	80869
Varude käibesagedus (korda)	3,54	2,98
Laenukohustuste suhe omakapitali	0,37	0,42

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

EBITDA= kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsiooni

Kogutulukus= (kauba müügitulu –kauba ostukulud)/ kauba müügitulu*100

Käibe ärirentaablus= ärikasum/netokäive*100

Käibe puhasrentaablus= puhaskasum/netokäive*100

Vara puhasrentaablus (ROA) %= puhaskasum / keskmine koguvara * 100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE)%= puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Likviidsuskordaja= (raha + nõuded ostjate vastu) / lühiajalised kohustused

Netokäive töötaja kohta= netokäive/keskmine töötajate arv

Varude käibesagedus= kaupade, materjali kulu/keskmine varu

Laenukohustuste suhe omakapitali= laenukohustused / omakapital.

Põhitegevust iseloomustavad näitajad on rahuldavalt kasvanud. Kogutulukuse tase on jätkuvalt tõusnud, mis on tugeva hinnakonkurentsi tingimustes positiivne näitaja. Rentaablusnäitajad on paranenud, kahjumi teenimisest on väljutud. Likviidsuskordaja väärtus on nõrk, kuid võrreldes eelneva aastaga näitaja paranes, kokkulepped peamise tarnijaga kauba eest tasumise osas võimaldavad ettevõtte tegutseda, seadmata ohtu jätkusuutlikkust. Eesmärgiks on likviidsuskordaja jätkuv parandamine. Varude käibesagedus on kasvanud. Laenukohustuste osatähtsus on jätkuvalt veidi langenud, tasuti Swedbanki pikaajalist laenu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 450	7 419	2
Nõuded ja ettemaksed	29 040	18 909	3
Varud	492 233	554 560	5
Kokku käibevara	533 723	580 888	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 740 446	2 775 708	6
Immateriaalne põhivara	9 280	10 638	7
Kokku põhivara	2 749 726	2 786 346	
Kokku varad	3 283 449	3 367 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 397	178 559	9
Võlad ja ettemaksed	748 250	797 694	10
Kokku lühiajalised kohustused	913 647	976 253	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	516 290	577 743	9
Kokku pikaajalised kohustused	516 290	577 743	
Kokku kohustused	1 429 937	1 553 996	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	96 000	96 000	15
Kohustuslik reservkapital	9 600	9 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 707 638	1 730 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 274	-23 236	
Kokku omakapital	1 853 512	1 813 238	
Kokku kohustused ja omakapital	3 283 449	3 367 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 327 388	2 139 143	16
Muud äritulud	1 589	2 126	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 918 593	-1 788 555	18
Mitmesugused tegevuskulud	-68 768	-73 046	19
Tööjõukulud	-234 392	-232 045	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 440	-47 980	
Muud ärikulud	-534	-471	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 250	-828	
Intressikulud	-18 987	-22 408	
Muud finantstulud ja -kulud	11	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 274	-23 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 274	-23 236	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 250	-828	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 440	47 980	6,7
Kokku korrigeerimised	47 440	47 980	6,7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 131	25 028	
Varude muutus	62 327	42 007	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 645	-33 863	
Makstud intressid	-18 787	-22 008	
Kokku rahavood äritegevusest	90 454	58 316	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 820	-1 125	6
Antud laenud	-600	0	
Antud laenude tagasimaksed	600	0	
Laekunud intressid	11	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 809	-1 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-59 654	-56 954	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-14 960	2 137	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 614	-54 817	
Kokku rahavood	5 031	2 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 419	5 045	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 031	2 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 450	7 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	96 000	9 600	1 730 874	1 836 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 236	-23 236
31.12.2012	96 000	9 600	1 707 638	1 813 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 274	40 274
31.12.2013	96 000	9 600	1 747 912	1 853 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Pärnu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2013. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Ettemakseid (ettemaksed teenuste eest) kajastatakse nende nominaalväärtuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Edaspidi kajastatakse varusid bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubavarude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, kaalutud keskmine arvutatakse ümber iga uue partii saabumise järel. Muude varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel lähtutakse nende soetamisel tehtud kulutustest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Immateriaalse põhivarana on ettevõttes arvel arvutisüsteemid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaalsed ehitised	50
Süsteemid, võrgud	30
Metallist sisseseade	14
Muu sisseseade	10

Arvutitehnika	4
Transpordivahendid	10
Toonimisseadmed	14
Arvutisüsteemid	10

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kasutusrendi kajastamine, kui ettevõtte on rendileandja- kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendi kajastamine, kui ettevõtte on rentnik- kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt (näiteks antud ja võetud laenud, investeringud väärtpaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtte kasutab kulude liigitamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, tuleb nende kohta avaldada aruandes täiendavat informatsiooni. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Espak Pärnu AS käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning aktsionäri AS Espak, kellele kuuluv osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist ning kes on ettevõtte peamine koostööpartner.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha peakassas	6 350	2 967
Sularaha müügikassades	1 703	1 084
Arvelduskonto	4 397	3 368
Kokku raha	12 450	7 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 868	26 868	4
Ostjatelt laekumata arved	36 708	36 708	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 840	-9 840	4
Muud nõuded	843	843	
Ettemaksed	1 329	1 329	
Tulevaste perioodide kulud	1 023	1 023	
Muud makstud ettemaksed	306	306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 040	29 040	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 186	17 186	
Ostjatelt laekumata arved	32 402	32 402	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 216	-15 216	
Muud nõuded	728	728	
Ettemaksed	995	995	
Tulevaste perioodide kulud	898	898	
Muud makstud ettemaksed	97	97	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 909	18 909	

Muud nõuded- ettemaksetelt tasutud käibemaks

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	36 708	32 402
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 840	-15 216
Kokku nõuded ostjate vastu	26 868	17 186
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-15 216	-6 014
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	153	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 140	-18 647
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 363	9 445
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-9 840	-15 216

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	6 924	3 874
Müügiks ostetud kaubad	485 309	550 682
Ettemaksed varude eest	0	4
Kokku varud	492 233	554 560
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 488	13 267

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 184 000	1 805 861	32 924	93 245			3 116 030
Akumuleeritud kulum		-216 901	-23 292	-54 633			-294 826
Jääkmaksumus	1 184 000	1 588 960	9 632	38 612			2 821 204
Ostud ja parendused				1 125			1 125
Muud ostud ja parendused				1 125			1 125
Amortisatsioonikulu		-38 160	-2 643	-5 818			-46 621
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 184 000	1 805 861	32 924	93 644			3 116 429
Akumuleeritud kulum		-255 061	-25 935	-59 725			-340 721
Jääkmaksumus	1 184 000	1 550 800	6 989	33 919			2 775 708
Ostud ja parendused		4 675	0	3 101	3 044	3 044	10 820
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 675					4 675
Muud ostud ja parendused			0	3 101	3 044	3 044	6 145
Amortisatsioonikulu		-38 371	-2 354	-5 357			-46 082
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 184 000	1 810 536	32 924	91 558	3 044	3 044	3 122 062
Akumuleeritud kulum		-293 432	-28 289	-59 895			-381 616
Jääkmaksumus	1 184 000	1 517 104	4 635	31 663	3 044	3 044	2 740 446

2013. aastal kanti juhatuse otsuse alusel maha täielikult amortiseerunud ja mitte kasutuses olevaid põhivahend 5187 euro maksumuses. Mahakantud põhivarade jääkmaksumus on 0 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-1 584	-1 584
Jääkmaksumus	11 997	11 997
Amortisatsioonikulu	-1 359	-1 359
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-2 943	-2 943
Jääkmaksumus	10 638	10 638
Amortisatsioonikulu	-1 358	-1 358
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 581	13 581
Akumuleeritud kulum	-4 301	-4 301
Jääkmaksumus	9 280	9 280

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	36 778	36 559
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	12 975	12 014

Kasutusrendi tulu äripindade rentimisest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	8 779	9 697
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012

12 kuu jooksul	0	700
----------------	---	-----

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	72 319	72 319			5	EUR	14.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	72 319	72 319					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen, leping nr. 07-001105-JI	194 089	61 269	132 820		2,54	EUR	22.01.2017
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2014
AS Espak leping	383 470	0	250 505	132 965	2	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	609 368	93 078	383 325	132 965			
Laenukohustused kokku	681 687	165 397	383 325	132 965			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	87 280	87 280			5	EUR	14.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	87 280	87 280					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen, leping nr. 07-001105-JI	253 743	59 470	194 273		2,78	EUR	22.01.2017
Laenuleping 03.07.06	31 809	31 809			3	EUR	31.12.2013
AS Espak leping	383 470	0	70 000	313 470	2	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	669 022	91 279	264 273	313 470			
Laenukohustused kokku	756 302	178 559	264 273	313 470			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	1 184 000	1 184 000
Ehitised	1 517 105	1 550 800
Masinaid ja seadmed	4 635	6 989
Muu materiaalne põhivara	31 663	33 919
Kokku	2 737 403	2 775 708

Ettevõtte pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnistutele summas 1 323 tuh EUR ja kommertsipant vallasvarale summas 96 tuh EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	694 453	694 453			11
Võlad töövõtjatele	27 213	27 213			12
Maksuvõlad	21 194	21 194			13
Muud võlad	1 194	1 194			
Intressivõlad	954	954			
Muud viitvõlad	240	240			
Saadud ettemaksed	4 196	4 196			
Muud saadud ettemaksed	4 196	4 196			
Kokku võlad ja ettemaksed	748 250	748 250			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	755 476	755 476			
Võlad töövõtjatele	21 699	21 699			
Maksuvõlad	14 970	14 970			
Muud võlad	1 140	1 140			
Intressivõlad	954	954			
Muud viitvõlad	186	186			
Saadud ettemaksed	4 409	4 409			
Muud saadud ettemaksed	4 409	4 409			
Kokku võlad ja ettemaksed	797 694	797 694			

Bilansipäevaks välja maksmata töötasud on arvel koos kinnipeetavate maksudega ning nendelt arvestatud sotsiaalmaksud on kajastatud real "Maksuvõlad".

Muudel viitvõlgadel on eelmisel kuul kasutatud välja maksmata isikliku sõiduauto kompensatsioon.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kauba eest	684 449	745 927
Teenuste eest	10 004	9 549
Kokku võlad tarnijatele	694 453	755 476

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	12 754	11 413
Puhkusetasude kohustus	14 458	10 286
Kokku võlad töövõtjatele	27 212	21 699

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 730	4 266
Üksikisiku tulumaks	2 352	1 861
Erisoodustuse tulumaks	138	73
Sotsiaalmaks	9 168	7 927
Kohustuslik kogumispension	233	204
Töötuskindlustusmaksed	573	639
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 194	14 970

Sotsiaalmaksete hulgas on ka detsembris arvestatud, kuid välja maksmata töötasudelt arvestatud maksukohustus.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 399 496	1 367 679
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	348 416	339 959
Kokku tingimuslikud kohustused	1 747 912	1 707 638

Dividendide väljamaksmisel, arvestades tulumaksu soodustust 1994-1999.a. jaotamata puhaskasumilt, mis on summas 88 786 eurot, tulumaksu tasuda ei tule.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 326 314	2 137 731
Soome	1 074	1 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 327 388	2 139 143
Kokku müügitulu	2 327 388	2 139 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	1 760 908	1 707 795
Ehitusmaterjalide hulgimüük	529 702	394 789
Mitteeluhoonete (kaubandus ja laopinnad) üürileandmine	36 778	36 559
Kokku müügitulu	2 327 388	2 139 143

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu kaubaaluste müügist	990	2 126
Vanametalli müük	318	0
Müügiboonus	230	0
Aegunud kreditoorne võlg	51	0
Kokku muud äritulud	1 589	2 126

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	13 690	11 672
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 488	13 267
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 848 201	1 705 018
Energia	37 742	42 634
Elektrienergia	34 937	39 335
Kütus	2 805	3 299
Transpordikulud	4 210	7 722
Üür ja rent	8 262	8 242
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 918 593	1 788 555

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	517	1 296
Mitmesugused bürookulud	1 402	1 302
Lähetuskulud	1 327	1 387
Koolituskulud	665	471
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 500	2 882
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 987	18 648
Reklaam	1 124	11
Varakindlustus	2 286	2 573
Sideteenused	1 098	1 625
Krediidiinfo	61	46
Valve	920	920
Auditorteenus jm eksperditeenus	2 330	1 856
Pangateenused, väärtpaberikonto	11 049	10 794
Vara remont ja hooldus	32 729	23 056
Vesi ja kanalisatsioon	698	321
Isikliku sõiduauto kasutamine	2 679	2 679
Töötervishoiukulud	1 160	1 266
Erisoodustus ja erisoodustuse sotsiaalmaks	1 106	792
Vastuvõtukulud	316	471
Väikevahendid	647	543
Ajakirjanduse tellimine	167	107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 768	73 046

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	178 032	174 183
Sotsiaalmaksud	56 360	57 862
Kokku tööjõukulud	234 392	232 045
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	26

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	25
Erijuhtude tulumaks	217	171
Liikmemaksud	315	275
Kokku muud ärikulud	534	471

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 763	32 763
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	990 916	1 069 723

2013	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 322 651	1 089
2012	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 183 475	1 046

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 682	23 999

Espak Pärnu AS-iga seotud osapool on AS ESPAK, kelle osalus firmas moodustab 49,99% aktsiakapitalist.

Saldod seotud osapooltega olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud real kohustuste veerus 2013. majandusaastal on summa, millest olulise osa moodustavad kauba saldo 606 549 EUR ning pikaajalise kohustuse saldo 383 470 EUR, millelt on arvestatud intressi 7669 eur.

Nõukogu esimehe poolt ettevõttele antud laenu jääk seisuga 31.12.2013 on 31 809 EUR ja temale arvestatud intressid 2013. majandusaastal 954 EUR.

2013. majandusaastal ei ole ettevõtte kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi. Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu on märgitud arvestatud tasu real.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN LAANESAAR	Juhatuse liige	21.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Espak Pärnu aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Espak Pärnu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Juhtkonna kohustuseks on asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et audiitor on kooskõlas eetikanõuetega ning et ta planeerib ja viib auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlust selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Espak Pärnu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90

Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 21. aprillil 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Espak Pärnu (registrikood: 10215291) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	21.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 707 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 274
Kokku	1 747 912
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 747 912
Kokku	1 747 912

Juhatuse ettepanek: jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	1760908	75.66%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	529702	22.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36778	1.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4447155
Telefon	+372 4447153
Faks	+372 4447152
E-posti aadress	parnu@espak.ee
Veebilehe aadress	www.espak.ee/parnu